

证券代码：872306

证券简称：同强商厨

主办券商：财富证券



同强商厨

NEEQ : 872306

武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司

(Wuhan Tongqiang Commercial Kitchen Equipment Technology Co.,Ltd.)



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

报告期内，公司通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司的审查同意，于 2017 年 11 月 17 日正式在该系统挂牌，成为非上市公众公司，证券代码 872306，证券简称“同强商厨”，转让方式为协议转让。

报告期内，公司获得国家高新技术企业称号。公司目前拥有专利技术 9 项，全部是自主研发的成果，为公司自制品创立品牌、打开市场发挥了重要作用。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、同强商厨有限公司、同强厨具	指	武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	指	《武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《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	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
《发起人协议》	指	《武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司发起人协议》
主办券商	指	财富证券有限责任公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2017年1月1日 - 2017年12月31日
国务院	指	中华人民共和国国务院
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 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。

公司负责人赵文星、主管会计工作负责人涂淑媛及会计机构负责人（会计主管人员）湛军辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人赵文星、涂淑媛合计直接持有公司 68.18% 的股份。赵文星自 1999 年 9 月有限公司成立以来一直担任有限公司执行董事兼总经理，有限公司整体变更为股份公司以来，赵文星一直担任股份公司董事长和总经理，涂淑媛担任公司副总经理、财务总监、董事，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位对公司重大事项施加影响，使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司治理机制不规范的风险	公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但是，股份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项管理制度、规章办法的执行需要经过一个较为漫长的完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。
应收账款回收风险	报告期内，随着公司商用厨房集成业务的不断拓展，公司收入规模逐步扩大，但是应收账款余额也进一步加大。如果未来公司不能保持对应收账款的有效管理，将会产生应收账款出现呆账、坏账的可能性，进而对公司经营业绩将产生一定不利影响。

资金不足风险	<p>公司的上游供应商主要为厨房设备生产商以及钢材等贸易商，虽然上游产业竞争充分，但由于公司所采购厨房设备均为国内外知名品牌，在产业链中处于强势地位，而钢材贸易商由于毛利率低而对回款要求很高，因此公司对上游供应商的采购多采用先款后货的结算方式，而公司下游客户系根据项目进度付款，收款周期较长，较大的资金压力在一定程度上限制了公司业务的发展，存在一定的资金不足风险。</p>
主要客户相对集中的风险	<p>2015年、2016年、2017年公司前五名客户销售收入分别为14,708,253.36元、24,413,364.12元、15,071,110.62元，分别占公司当期营业收入的比例为81.34%、76.67%、65.07%，公司的业务特点，决定了较少的客户贡献绝大多数的收入。2017年，公司第一大客户为万达儿童娱乐有限公司，其所占的比例为24.19%，系公司与万达儿童娱乐有限公司下属55家子公司各自单独签订合同完成厨房项目5,602,935.36元，公司将该部分项目按同一实际控制人万达儿童娱乐有限公司汇总销售金额列示。报告期内，公司下游客户相对集中，如若下游主要客户经营发生重大不利变化，将对公司未来经营造成不利影响。</p>
销售市场相对集中风险	<p>2017年度、2016年度、2015年度，公司在湖北市场实现的营业收入占当期营业收入的比例分别为67.98%、97.08%、97.36%，销售份额主要集中在湖北省内，市场相对集中。如果未来湖北省内市场需求减少或者省外市场开拓不力，将对公司经营发展形成不利影响。</p>
关联方资金依赖风险	<p>公司主要为客户提供商用厨房集成定制及设备维修服务等。由于公司业务性质导致，公司经营过程中需要垫付采购款，项目完工后需要一定期间收回应收账款，导致公司流动资金会出现波动。资金紧缺时，公司会向实际控制人等关联方拆借款项，补充流动资金，公司对关联方资金存在一定依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Tongqiang Commercial Kitchen Equipment Technology Co.,Ltd.
证券简称	同强商厨
证券代码	872306
法定代表人	赵文星
办公地址	武汉市洪山区青菱都市工业园银湖白沙洲企业城 51 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	涂强
职务	董事会秘书
电话	027-87512309
传真	027-86611129
电子邮箱	115553089@qq.com
公司网址	http://www.whtqsc.com
联系地址及邮政编码	武汉市洪山区青菱都市工业园银湖白沙洲企业城 51 栋 430065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

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	2016 年 12 月 5 日
挂牌时间	2017 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E5010 建筑业-建筑装饰和其他建筑业-建筑装饰业-建筑装饰业
主要产品与服务项目	燃气灶具、饮水设备、油烟及水处理设备、成套厨房设备、不锈钢制品、洗涤及消毒设备、噪音处理设备的研发、生产、销售、安装、维护及售后服务；机电安装工程；不锈钢设备、五金制品加工；厨房设备及新能源产品研发；室内装饰工程设计、施工；货物及技术进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,390,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵文
实际控制人	赵文星、涂淑媛

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	91420111717917713A	否
注册地址	武汉市洪山区青菱都市工业园银湖白沙洲企业城 51 栋	否
注册资本	35,390,000	否

五、中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高松林、刘姗姗
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

六、报告期后更新情况

√适用 □不适用

1. 根据股转系统 2017 年 12 月 27 日公布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的规定，自 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让方式调整为集合竞价转让方式。
2. 公司 2018 年 2 月 2 日股东大会审议通过，公司 2017 年年度会计报表的审计机构由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）更换为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

第三节 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	23,164,504.18	31,845,093.43	-27.26%
毛利率%	23.82%	32.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,166,821.65	627,869.35	-604.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,318,468.98	430,822.40	-870.26%
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）	-8.49%	2.07%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-8.89%	1.42%	-
基本每股收益	-0.10	0.02	-600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,376,754.44	58,727,991.78	-0.60%
负债总计	20,034,012.74	27,638,428.43	-27.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,342,741.70	31,089,563.35	23.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.03	4.85%
资产负债率%（母公司）	34.32%	47.06%	-
资产负债率%（合并）	34.32%	47.06%	-
流动比率	226.39%	171.05%	-
利息保障倍数	-	1.44	-

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	-2,083,222.38	-539,809.75	-285.92%
应收账款周转率	111.92%	197.91%	-
存货周转率	107.27%	154.94%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.60%	17.38%	-
营业收入增长率%	-27.26%	76.11%	-
净利润增长率%	-604.38%	133.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	35,390,000	30,180,000	17.26%
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	247,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,603.56
非经常性损益合计	202,196.44
所得税影响数	50,549.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	151,647.33

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司专注于商用厨具设备的研发、生产与销售，产品主要集中在商用制冷、燃气、电热、净化和中西点烘焙等领域，依托商用厨具生产、设计、安装核心技术，主要为酒店、餐饮连锁、学校、医院等企事业单位以及各级政府机关提供厨房设计、设备配套、生产定制、安装调试、售后服务等整体商用厨房集成定制服务。

1. 销售模式

公司的主要客户为高档酒店、学校等企事业单位，一般公司需入围其采购平台。公司客户主要集中在湖北地区，主要由销售员进行需求跟踪，包括区域划分、平台网站需求信息收集，客户介绍等。公司部分业务合同以公开竞标方式获取。

2. 采购模式

公司从事厨房装饰行业多年，已与多家知名厨房设备供应商建立了长期稳定的合作关系。公司承担的厨房项目所需厨房设备一般采购客户的指定品牌，自产设备生产所需原材料由公司采购部采购，通过询价、比价、质优价廉原则选择供应商。质量的验收由采购部、生产部和工程部共同完成。报告期内，公司采购渠道稳定，与上游供应商合作良好。

3. 生产模式

公司的生产模式分为自主设备的生产和厨房项目服务。

自主设备的生产：由设计部根据项目需求出具设计图，采购部根据生产计划制定采购计划及原材料采购。产品成型后由品质部根据产品相应的国家标准进行质检。后期销售人员和项目人员获取客户反馈的信息，并且反馈至生产部，生产部针对该信息对生产进行优化等。

厨房项目服务：公司对外提供的产品及服务主要为设计、安装及维修等服务，公司的生产活动主要以项目为核心展开，项目的生产组织过程主要包括组建项目团队、项目实施和验收、决算与收款及后期维护服务等。

4. 售后服务

公司项目完工验收后，保修期为 1-2 年，由公司售后服务部负责对工程使用情况及设备进行保养及维护，保修期结束后如出现问题需进行维保，公司会收取相应的费用。报告期内，公司未出现产品质量纠纷情形。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年，公司计划签署合同6000万元，实现销售4500万元、实现净利润200万元。实际完成合同签署5980万元、确认销售收入2316.45万元、亏损316.68万元。因部分项目实际施工工期推迟，导致几个重要合同没有按期完工，影响年度销售收入的确认金额只达到预算数的51%，并产生年度亏损。

2018年，公司计划签署合同8000万元，实现销售6000万元、实现净利润500万元。目前，公司已签署未完成的合同总额已超过5000万元，随着市场的拓展及公司知名度的提升，2018年内预计可签署合同总额6000至9000万元，能够保障项目施工的可持续性。在项目时间没有因故推迟的前提下，完成6000万元的项目结算并确认收入能够得到保障，同时公司的净利润目标也能实现。

(二) 行业情况

根据中国市场调研在线数据显示：2013年-2017年，中国大陆地区每年商用厨房设备成交金额在3000亿元人民币左右。根据博研咨询发布的《2018-2023年中国商用厨房设备行业市场现状分析及未来发展前景预测报告》中预测未来五年，整个行业以每年10%以上的增速发展，随着国内消费升级，高端产品优势的凸显，高端厨房设备的需求会呈现跨越式增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末 金额变动比例
	金额	占总资产的 比重	金额	占总资产的 比重	
货币资金	1,431,713.49	2.45%	253,773.67	0.43%	464.17%
应收账款	19,904,047.71	34.10%	21,491,976.14	36.60%	-7.39%
存货	19,884,411.62	34.06%	13,019,430.65	22.17%	52.73%
固定资产	12,058,188.50	20.66%	13,396,114.24	22.81%	-9.90%
在建工程	-	-	250,089.51	0.43%	-100.00%
短期借款	3,600,000.00	6.17%	5,500,000.00	9.37%	-34.55%
长期借款	-	-	1,569,947.72	2.67%	-100.00%
应付账款	6,208,624.21	10.64%	4,065,683.76	6.92%	52.71%
预收账款	5,175,332.79	8.87%	4,717,604.35	8.03%	9.70%
其他应付款	2,621,109.59	4.49%	9,706,816.98	16.53%	-73.00%
资产总计	58,376,754.44	-	58,727,991.78	-	-0.60%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货：期末存货较期初增长52.73%，主要是部分项目因推迟施工，导致年度内没有完工，相关施工成本累积较多导致。期末，施工成本余额1046.87万元，占存货总额的52.65%，比年初余额增加462.61万元。
- 2、应付账款：期末应付账款较年初增长52.71%，主要是年末未完工项目较多，项目回款结算未完成，根据公司采购付款与项目结算款基本同步的原则，相应的项目采购资金也没有支付。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	23,164,504.18	-	31,845,093.43	-	-27.26%
营业成本	17,647,517.33	76.18%	21,423,194.86	67.27%	-17.62%
毛利率%	23.82%	-	32.73%	-	-
管理费用	6,464,719.47	27.91%	5,168,680.82	16.23%	25.07%
销售费用	1,556,813.29	6.72%	1,820,876.51	5.72%	-14.50%
财务费用	142,291.47	0.61%	1,930,864.20	6.06%	-92.63%
营业利润	-3,573,608.82	-15.43%	437,144.96	1.37%	-917.49%
营业外收入	30,474.00	0.13%	298,304.35	0.94%	-89.78%
营业外支出	45,603.56	0.19%	35,575.08	0.11%	28.19%
净利润	-3,166,821.65	-13.67%	627,869.35	1.97%	-604.38%

项目重大变动原因：

- 1、销售收入：本期销售收入 2316.45 万元，比上年下降 27.26%，主要是部分项目因甲方原因推迟施工，导致年度内没有完工结算，相应的收入无法确认而导致。预计该部分项目在 2018 年上半年均会完工，也将影响 2018 年销售收入及净利润有较大的增幅。
- 2、管理费用：本期管理费用 646.47 万元，比上年增长 25.07%，主要原因是公司新三板挂牌服务中介费用约 116 万元在本期确认导致。
- 3、营业利润及净利润：本期营业利润-357.36 万元、净利润-316.68 万元，均产生亏损。主要受项目完工延迟、相应的项目收入与成本无法确认，影响本期部分项目利润未能体现；同时因新三板挂牌中介服务费用较大，对本期费用产生较大影响，导致本期出现亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	22,676,664.67	31,549,058.54	-28.12%
其他业务收入	487,839.51	296,034.89	64.79%
主营业务成本	16,872,228.57	21,423,194.86	-21.24%
其他业务成本	775,288.76		

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
厨房项目收入	22,676,664.67	97.89%	31,549,058.54	99.07%
维修收入	487,839.51	2.11%	296,034.89	0.93%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期公司主营业务收入占总收入的 97.89%，收入构成与上期相比，变动不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	万达儿童娱乐有限公司	5,602,935.36	24.19%	否
2	中国工商银行股份有限公司湖北省分行营业部	3,042,735.04	13.14%	否
3	武汉天马微电子有限公司	2,609,705.12	11.27%	否
4	仙桃市政府机关事物管理局	1,922,211.11	8.30%	否
5	中国建筑第四工程局有限公司	1,893,523.99	8.17%	否
合计		15,071,110.62	65.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	武汉金汉穗厨房设备制造有限公司	2,053,210.00	9.31%	否
2	深圳市穗深冷气设备有限公司	1,120,672.00	5.08%	否
3	威廉士制冷设备（东莞）有限公司	997,882.00	4.52%	否
4	武汉枫羽诚商贸有限公司	800,000.00	3.63%	否
5	广州市白云区金牛制冷设备厂	759,250.00	3.44%	否
合计		5,731,014.00	25.98%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,083,222.38	-539,809.75	-285.92%
投资活动产生的现金流量净额	-3,888.89	-229,505.20	98.31%
筹资活动产生的现金流量净额	2,199,358.39	-30,389.31	7,337.28%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：受公司业绩影响，销售商品提供劳务产生的现金流入比上年度降低 20%，影响经营活动产生的现金流量净额出现较大负值。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量主要是公司购置固定资产产生的资金流出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：因为本期公司增资扩股 521 万股，影响筹资活动产生的现金流量净额增加较多。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

- 1、2017年4月28日，财务部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起实施，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。
- 2、2017年5月10日，财务部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。
- 3、2017年12月25日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司按照本通知的要求编制2017年度财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，诚信经营、自觉履行纳税义务，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，真诚携手客户和供应商。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。

三、持续经营评价

2017年度，公司实现营业收入2316.45万元，其中，主营业务收入占同期营业收入比重为97.89%，公司主营业务突出，于报告期内形成了与同期业务相关的持续营运记录。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司所处的行业和市场环境未发生重大变化，公司主营业务及产品持续、稳定；不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，亦不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请，公司业务明确且具有持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人赵文星、涂淑媛合计直接持有公司 68.18% 的股份。赵文星自 1999 年 9 月有限公司成立以来一直担任有限公司执行董事兼总经理，有限公司整体变更为股份公司以来，赵文星一直担任股份公司董事长和总经理，涂淑媛担任公司副总经理、财务总监、董事，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控制地位对公司重大事项施加影响，使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等制度中也作了相应的规定。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

2. 公司治理机制不规范的风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但是，股份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项管理制度、规章办法的执行需要经过一个较为漫长的完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司将在中介机构的督导下，比照上市公司的要求，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则，确保公司各项制度执行到位；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。

3. 应收账款回收风险

报告期内，随着公司商用厨房集成业务的不断拓展，公司收入规模逐步扩大，但是应收账款余额也进一步加大。如果未来公司不能保持对应收账款的有效管理，将会产生应收账款出现呆账、坏账的可能性，进而对公司经营业绩将产生一定不利影响。

应对措施：公司建立了严格的客户筛选机制，尽量选择客户信誉高、周期短、回款速度快的项目。同时，公司财务部也建立了催款制度，及时督促对方结算货款，防止坏账。

4. 资金不足风险

公司的上游供应商主要为厨房设备生产商以及钢材等贸易商，虽然上游产业竞争充分，但由于公司所采购厨房设备均为国内外知名品牌，在产业链中处于强势地位，而钢材贸易商由于毛利率低而对回款要求很高，因此公司对上游供应商的采购多采用先款后货的结算方式，而公司下游客户系根据项目进度付款，收款周期较长，较大的资金压力在一定程度上限制了公司业务的发展，存在一定的资金不足风险。

应对措施：一方面，公司建立健全的财务管理制度，加强货币资金、应收账款、其他应收账款的管理。另一方面，在全国中小企业股份转让系统挂牌后，充分利用多种融资工具，提升公司资本实力。

5. 主要客户相对集中的风险

2015 年、2016 年、2017 年公司对前五名客户销售收入分别为 14,708,253.36 元、24,413,364.12 元、15,071,110.62 元，分别占公司当期营业收入的比例为 81.34%、76.67%、65.07%，公司的业务特点，决

定了较少的客户贡献绝大多数的收入。2017年，公司第一大客户为万达儿童娱乐有限公司，其所占的比例为24.19%，系公司与万达儿童娱乐有限公司下属55家子公司各自单独签订合同完成厨房项目5,602,935.36元，公司将该部分项目按同一实际控制人万达儿童娱乐有限公司汇总销售金额列示。报告期内，公司下游客户相对集中，如若下游主要客户经营发生重大不利变化，将对公司未来经营造成不利影响。

应对措施：一是积极扩大业务规模，提高服务能力，开拓新客户；二是通过继续加大技术投入，提升研发能力。

6. 销售市场相对集中风险

2017年、2016年度、2015年度，公司在湖北市场实现的营业收入占当期营业收入的比例分别为67.98%、97.08%、97.36%，销售份额主要集中在湖北省内，市场相对集中。如果未来湖北省内市场需求减少或者省外市场开拓不力，将对公司经营发展形成不利影响。

应对措施：一方面，公司继续为湖北客户提供稳定可靠的产品和服务，巩固提升湖北市场的区域优势；另一方面，公司不断加大市场开拓力度，积极发展湖北省外客户，2017年，受万达儿童娱乐有限公司系列项目的影响，湖北省外的销售收入有较大提升。

7. 关联方资金依赖风险

公司主要为客户提供商用厨房集成定制及设备维修服务。由于公司业务性质导致，公司经营过程中需要垫付采购款，项目完工后需要一定期间收回应收账款，导致公司流动资金会出现波动。资金紧缺时，公司会向实际控制人等关联方拆借款项，补充流动资金，公司对关联方资金存在一定依赖。

应对措施：一方面，公司加强经营管理，督促回款落实，加快资金流转；另一方面，公司加大了股权、债权融资力度，尽快补充经营资金，保障资金供应；第三方面，公司加强规范管理，切实保障依法依规办理关联方资金往来。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	临时报告披露时间	临时报告编号
赵文星、涂淑媛	贷款保证	4,680,000.00	是	2017年10月27日	
赵文星、白静	贷款保证	3,600,000.00	是	2018年4月18日	2018-009
赵文星	借款、代垫款	13,257,379.05	是	2018年4月18日	2018-009
涂淑媛	借款、代垫款	3,737,380.75	是	2018年4月18日	2018-009
总计	-	25,274,759.80	-	-	-

1. 公司挂牌前在《公开转让说明书》中，对上述第1行关联交易数据进行了披露。并在主办券商的辅导下逐步规范了相关关联交易的审批程序。
2. 上述第2-4行关联交易数据，公司已在第一届董事会第七会议上补充审议了上述事项，并提交至2017年年度股东大会审议。

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：

由于公司业务性质导致，公司经营过程中需要垫付采购款，项目完工后需要一定期间收回应收账款，导致公司流动资金会出现波动。资金紧缺时，公司会向实际控制人等关联方拆借款项，补充流动资金，公司对关联方资金存在一定依赖。

公司挂牌后的相关关联交易均为公司向股东借款、或股东为公司发生的代垫款，并未计算、支付利

息，对公司的损益未造成影响。

（二）承诺事项的履行情况

1. 公司实际控制人赵文星、涂淑媛向公司出具了《武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺人严格履行了承诺事项，避免了与公司形成同业竞争，也未损害公司及其他股东利益。
2. 公司承诺，将按照法律法规规定，将劳务外包给具有相应经营范围和资质的企业；且实际控制人赵文星、涂淑媛承诺，如果公司因劳务外包不合法问题被行政机关处罚，由其承担所有的责任，保证公司不因此遭受任何损失。报告期内，公司逐步减少了劳务外包，挂牌后已基本停止了有关劳务外包的业务事项。
3. 公司股东和管理层承诺将严格依照《公司法》《公司章程》“三会”议事规则等法律及公司规章制度的规定召开“三会”，并严格执行“三会”的会议决议。报告期内，公司严格遵守国家法律法规，按照“三会”议事规则召开“三会”，并严格执行相关会议决议。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,065,692.70	1.83%	保函保证金
固定资产-厂房	抵押	10,108,226.10	17.32%	购厂房按揭贷款
总计	-	11,173,918.80	19.15%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	30,180,000	100.00%	-25,636,667	4,543,333	12.84%
	其中：控股股东、实际控制人	24,130,000	79.95%	-23,796,667	333,333	0.94%
	董事、监事、高管	26,810,000	88.83%	-26,476,667	333,333	0.94%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数			30,846,667	30,846,667	87.16%
	其中：控股股东、实际控制人			23,796,667	23,796,667	67.24%
	董事、监事、高管			26,476,667	26,476,667	74.81%
	核心员工					
总股本		30,180,000	-	5,210,000	35,390,000	-
普通股股东人数						51

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵文星	21,130,000	150,000	21,280,000	60.13%	21,230,000	50,000
2	涂淑媛	2,000,000	850,000	2,850,000	8.05%	2,566,667	283,333
3	伍啸鸿	1,080,000		1,080,000	3.05%		1,080,000
4	白静	1,000,000		1,000,000	2.83%	1,000,000	
5	李圣婕	1,000,000		1,000,000	2.83%	1,000,000	
合计		26,210,000	1,000,000	27,210,000	76.89%	25,796,667	1,413,333
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：赵文星与涂淑媛为夫妻、李圣婕为赵文星、涂淑媛的女儿							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

赵文星直接持有公司 2128 万股股份（持股比例 60.13%），为公司**控股股东**。

赵文星，男，1967 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1991 年 7 月至 1992 年 9 月，任武汉塑料二厂员工；1992 年 10 月至 1996 年 1 月，任湖北省管理局

南湖机场特卖部高级经理；1996年1月至1998年12月，任深圳鹏龙达厨房设备有限公司销售经理；1999年1月至1999年8月，自由职业（筹备设立有限公司）；1999年9月至2016年11月，任有限公司执行董事、总经理；2016年11月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

赵文星直接持有公司2128万股股份（持股比例60.13%），为公司控股股东。赵文星的配偶涂淑媛直接持有公司285万股股份（持股比例8.05%），二人合计直接持有公司股份2413万股，持股比例合计为68.18%；且自有限公司成立以来，赵文星历任公司执行董事、董事长、总经理，涂淑媛历任副总经理、财务总监、董事，二人能对公司股东（大）会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免具有实质影响，认定为公司的**实际控制人**。

赵文星、涂淑媛的女儿李圣婕直接持有公司100万股股份（持股比例2.83%），三人于2017年6月30日签署《一致行动协议》，约定在公司的生产经营、人事、财务管理等重大事项上采取一致行动，为**一致行动人**。

赵文星简历见上述“（一）控股股东情况”。

涂淑媛，女，1968年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年3月至1995年6月，任湖北省崇阳县化工建材公司职员；1995年9月至1998年6月，就读于武汉科技学院服装系服装设计专业；1998年7月至2002年11月，任武汉鸣笛服饰有限公司设计部经理；2002年12月至2016年11月，任有限公司副总经理；2016年11月至今，任股份公司董事、副总经理、财务总监。

李圣婕，女，1993年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，目前在加拿大莫哈克学院就读，主修平面设计专业。

报告期内，实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	武汉农商行	5,500,000.00	6.575%	2016.1.19-2017.1.19	否
抵押贷款	兴业银行武汉分行	3,600,000.00	6.14%	2017.4.1-2018.3.31	否
抵押贷款	中国银行宝丰支行	4,680,000.00	5.70%	2013.3.13-2018.3.12	否
抵押贷款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	1,548,000.00	9.99%	2015.1.4-2018.1.20	否
合计	-	15,328,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵文星	董事长、总经理	男	50	本科	2016年11月26日至2019年 11月25日	是
涂淑媛	董事、副总经理、 财务总监	女	49	大专	2016年11月26日至2019年 11月25日	是
白静	董事、副总经理	女	47	本科	2016年11月26日至2019年 11月25日	是
李树良	董事	男	56	高中	2016年11月26日至2019年 11月25日	是
李国樑	董事	男	54	大专	2016年11月26日至2019年 11月25日	是
李军	监事	男	47	中专	2017年3月26日至2019年11 月25日	是
杨斌	监事会主席	男	30	本科	2016年11月26日至2019年 11月25日	是
李勇奇	监事	男	48	高中	2016年11月26日至2019年 11月25日	是
涂强	董事会秘书	男	34	本科	2016年11月26日至2019年 11月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

赵文星、涂淑媛为夫妻，公司实际控制人。李树良为赵文星哥哥、李勇奇为赵文星堂弟、涂强为涂淑媛侄儿。

(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
赵文星	董事、总经理	21,130,000	150,000	21,280,000	60.13%	
涂淑媛	董事、副总经理、 财务总监	2,000,000	850,000	2,850,000	8.05%	
白静	董事、副总经理	1,000,000		1,000,000	2.83%	
李树良	董事	640,000		640,000	1.81%	

李国樑	董事	200,000		200,000	0.56%	
李军	监事	60,000		60,000	0.17%	
杨斌	监事	80,000		80,000	0.23%	
李勇奇	监事	400,000		400,000	1.13%	
涂强	董事会秘书	300,000		300,000	0.85%	
合计	-	25,810,000	1,000,000	26,810,000	75.76%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李军		新任	监事	新选任
李万青	监事	离任		离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李军，男，1970年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1985年12月至2003年9月，任武汉汽车标准件厂员工；2003年10月至2013年4月，任武汉天耀数码科技发展有限公司仓库主管；2013年5月至2015年6月任湖北国安安保服务有限公司文员；2015年9月至2017年3月，任公司仓库主管；2017年3月26日至今，任公司监事、仓库主管。

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
生产及技术人员	30	30
销售人员	6	7
财务人员	5	6
维修及售后人员	7	7
行政及其他人员	8	14
员工总计	56	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	13	14
专科	14	20
专科以下	29	30
员工总计	56	64

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：

公司薪酬：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成，公司实行全员劳动合同制，同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

公司培训：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训相结合的方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等

公司目前无需承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按要求建立健全了完善的现代法人治理机制，依法设立了股东大会、董事会、监事会，并审议通过了相应的议事规则，对“三会”的职责、通知、召开程序、提案及表决程序等都做出了相关规定，此外公司还依照公司法及其他有关规定，制定和完善了股份公司章程，能有效地保证全体股东对公司事务行使相应的知情、参与、质询和表决权。

股份公司建立健全了公司内部管理制度，并严格执行。根据《公司法》及其他相关规定，公司依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等法人治理制度。目前，股份公司治理机制完善，三会及高级管理人员的构成符合法律法规规定，权责清晰。

公司依法制定了《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等与公司财务、内控制度相关的管理制度，《公司章程》也对关联股东回避制度进行了规定。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为：公司建立了股东大会、董事会、监事会等现代法人治理机制，并且制定了《公司章程》、“三会”议事规则等一系列法人治理制度，能有效地为股东权利提供合适的保护。随着公司内控制度的建立和完善，管理层思想意识的提高，公司治理机制基本能适应公司目前发展管理的需要，能有效防范公司经营过程中的风险。公司已初步建立起规范的现代法人治理结构和内部控制体系。

自公司设立至今，董事会在公司内控制度的具体运用及执行方面积累了可鉴的实际经验，公司将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，

保证公司股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度的规定，履行了相关的董事会、股东大会等审议程序，严格履行决策和信息披露程序。公司董事会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

公司三会对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>一、第一届董事会第三次会议：</p> <p>1、股东李建军向赵文星、涂淑媛转让股份的议案；2、关于召开2017年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>二、第一届董事会第四次会议：</p> <p>1、关于申请公司股份在全中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公司监管的议案；2、关于公司挂牌后股票以协议方式转让的议案；3、关于提请股东大会授权公司董事会申请公司股份在全中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公司监管的议案；4、关于修订《公司章程》的议案；5、关于公司治理机制的评估意见；6、关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>三、第一届董事会第五次会议：</p> <p>1、听取2016年度总经理工作报告、2、审议2016年度董事会工作报告；3、审议2016年度公司财务报告；4、审议公司2015年、2016年、2017年1-3月关联交易情况的议案；5、审议2016年利润分配方案；6、审议聘任审计机构的议案；7、关于提请召开2016年度股东大会的议案。</p>
监事会	1	<p>一、第一届监事会第二次会议：</p> <p>1、审议2016年监事会工作报告；</p> <p>2、关于确认公司2015年、2016年、2017年1-3月关联交易情况的议案。</p>
股东大会	3	<p>一、2017年第一次临时股东大会：</p> <p>1、审议通过了更换监事的议案；2、审议通过了股东李建军向赵</p>

		<p>文星、涂淑媛转让股份的议案。</p> <p>二、2017年第二次临时股东大会：</p> <p>1、关于申请公司股份在全中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案；2、关于公司挂牌后股票以协议方式转让的议案；3、关于提请股东大会授权公司董事会申请公司股份在全中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案；4、关于修订《公司章程》的议案；5、关于制订《投资者关系管理制度》的议案；6、关于制订《信息披露管理制度》的议案。</p> <p>三、2016年年度股东大会：</p> <p>1、审议2016年度董事会工作报告；2、审议2016年度公司财务报告；3、审议2016年度公司财务报告4、审议公司2015年、2016年、2017年1-3月关联交易情况；5、审议2016年利润分配方案；6、审议聘任审计机构的议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好。公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》的要求，参照上市公司的规范，完善修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等一系列公司治理细则和制度，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《重大事项决策管理制度》、《募集资金管理制度》等相关内控制度，进一步规范了公司的治理结构，有效地提高公司治理水平和决策质量；公司通过不断完善现有的治理机制以有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险。与此同时，通过规范制度使所有股东得到合理保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利的保证，同时便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(四) 投资者关系管理情况

为规范股份公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资之间的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化，报告期内公司根据《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等相关制度，根据投资者关系管理对象及内容、组织机构和职能、管理的方式和工作程序等具体规则规范投资者管理工作。

在具体的投资者管理工作中，报告期内公司通过充分的信息披露，确保对全体股东及广大投资人信息对称，报告期内为不断细化投资者关系管理工作，公司除了充分的信息披露和做好投资者咨询电话的接听工作外，充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的交流沟通，使投资者及时了解公司的生产经营状况和发展前景，并取得投资者的认同，与投资者之间建立一种相互信任、利益一致的公共关系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互分开，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司具有完整的业务体系，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司控股股东实际控制人签署了《武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争承诺函》，承诺其目前尚未控制与同强商厨公司存在同业竞争的企业，且将来也不会控制与同强商厨存在同业竞争的企业。在关联交易的内部控制方面，严格遵循公平、公正、公开、诚信的原则，确保公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互分开，避免出现同业竞争或显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和电子设备等有形资产，商标、专利、土地使用权等无形资产全部由公司依法承继，公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司合法拥有上述资产，上述资产不存在重大权属纠纷。

截至报告期末，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产和其他资源或为关联方提供担保的情形。同时，为防止上述情形，公司制定了《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》等专项制度加以防范。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会做出的人事任免决定的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

(四) 财务独立

公司独立在中国光大银行武汉武昌支行开设账号为 083832120100302060010 的基本存款账户，独立核算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司持有武汉市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91420111717917713A 的《营业执照》，依法独立进行纳税申报和纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况；公司建立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，具有独立的财务核算体系，并制定了财务管理的相关制度，符合《会计法》《企业会计准则》等相关会计法规的规定。

（五）机构独立

公司已依照《公司法》等法律法规建立健全了股东大会、董事会、经理、监事会等决策、执行和监督机构，强化了公司的分权制衡和相互监督。公司具有完备的内部管理制度，建立了独立的职能管理部门，各职能管理部门均能够独立行使各自的职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其他关联企业间不存在机构混同、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照非上市公司公众公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及相关内控制度。公司在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。报告期内公司的内部控制制度得到有效的运行，能够满足经营管理的需要、未出现过重大缺陷的情形。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司目前已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中喜审字【2018】第 0195 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	高松林、刘姗姗
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司（以下简称同强商厨公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同强商厨公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

同强商厨公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督同强商厨公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同强商厨公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同强商厨公司不能持续经营。

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高松林

中国 北京

中国注册会计师：刘姗姗

二〇一八年四月十六日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,431,713.49	253,773.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	19,904,047.71	21,491,976.14
预付款项	五、3	2,385,084.58	5,849,453.28
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	1,702,097.28	3,975,470.75
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,884,411.62	13,019,430.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	47,982.99	
流动资产合计		45,355,337.67	44,590,104.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	12,058,188.50	13,396,114.24
在建工程	五、8	-	250,089.51
工程物资			
固定资产清理	五、9	4,399.84	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	958,828.43	491,683.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,021,416.77	14,137,887.29
资产总计		58,376,754.44	58,727,991.78
流动负债：			
短期借款	五、11	3,600,000.00	5,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	6,208,624.21	4,065,683.76
预收款项	五、13	5,175,332.79	4,717,604.35

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	1,024,107.30	734,356.77
应交税费	五、15	1,097,953.52	1,344,018.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	2,621,109.59	9,706,816.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	306,885.33	
其他流动负债			
流动负债合计		20,034,012.74	26,068,480.71
非流动负债：			
长期借款	五、18	-	1,569,947.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,569,947.72
负债合计		20,034,012.74	27,638,428.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	35,390,000.00	30,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	5,738,882.58	528,882.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	38,068.08	38,068.08
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-2,824,208.96	342,612.69
归属于母公司所有者权益合计		38,342,741.70	31,089,563.35
少数股东权益			

所有者权益合计		38,342,741.70	31,089,563.35
负债和所有者权益总计		58,376,754.44	58,727,991.78

法定代表人：赵文星

主管会计工作负责人：涂淑媛

会计机构负责人：湛军辉

(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		23,164,504.18	31,845,093.43
其中：营业收入	五、23	23,164,504.18	31,845,093.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,738,113.00	31,407,948.47
其中：营业成本	五、23	17,647,517.33	21,423,194.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	204,918.30	667,142.12
销售费用	五、25	1,556,813.29	1,820,876.51
管理费用	五、26	6,464,719.47	5,168,680.82
财务费用	五、27	142,291.47	1,930,864.20
资产减值损失	五、28	721,853.14	397,189.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,573,608.82	437,144.96
加：营业外收入	五、29	30,474.00	298,304.35
减：营业外支出	五、30	45,603.56	35,575.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,588,738.38	699,874.23
减：所得税费用	五、31	-421,916.73	72,004.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,166,821.65	627,869.35
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			
2. 终止经营净利润			
(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		-3,166,821.65	627,869.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,166,821.65	627,869.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,166,821.65	627,869.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.10	0.02
(二)稀释每股收益		-0.10	0.02

法定代表人：赵文星

主管会计工作负责人：涂淑媛

会计机构负责人：湛军辉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,237,475.66	29,100,839.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,757,541.10	2,243,570.94
经营活动现金流入小计		24,995,016.76	31,344,410.05
购买商品、接受劳务支付的现金		18,804,942.26	19,760,373.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,046,569.74	3,583,668.62
支付的各项税费		1,367,237.69	3,241,669.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	2,859,489.45	5,298,508.99
经营活动现金流出小计		27,078,239.14	31,884,219.80
经营活动产生的现金流量净额		-2,083,222.38	-539,809.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,888.89	229,505.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,888.89	229,505.20
投资活动产生的现金流量净额		-3,888.89	-229,505.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,230,000.00	5,190,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,600,000.00	7,860,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	17,994,759.80	3,320,000.00
筹资活动现金流入小计		26,824,759.80	16,370,000.00
偿还债务支付的现金		6,763,062.39	10,302,290.36

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,225.30	1,585,268.73
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	五、32	17,514,113.72	4,512,830.22
筹资活动现金流出小计		24,625,401.41	16,400,389.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,199,358.39	-30,389.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		112,247.12	-799,704.26
加：期初现金及现金等价物余额		253,773.67	1,053,477.93
六、期末现金及现金等价物余额		366,020.79	253,773.67

法定代表人：赵文星

主管会计工作负责人：涂淑媛

会计机构负责人：湛军辉

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,180,000.00				528,882.58				38,068.08		342,612.69		31,089,563.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,180,000.00				528,882.58				38,068.08		342,612.69		31,089,563.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,210,000.00				5,210,000.00						-3,166,821.65		7,253,178.35
（一）综合收益总额											-3,166,821.65		
（二）所有者投入和减少资本	5,210,000.00				5,210,000.00								10,420,000.00
1. 股东投入的普通股	5,210,000.00				5,210,000.00								10,420,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	35,390,000.00				5,738,882.58				38,068.08		-2,824,208.96		38,342,741.70

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	30,180,000.00										-718,306.00		29,461,694.00	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	30,180,000.00										-718,306.00		29,461,694.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				528,882.58				38,068.08		1,060,918.69			1,627,869.35
（一）综合收益总额										627,869.35			627,869.35
（二）所有者投入和减少资本				1,528,882.58									1,528,882.58
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				1,528,882.58									1,528,882.58
（三）利润分配								38,068.08		-38,068.08			
1. 提取盈余公积								38,068.08		-38,068.08			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转				-1,000,000.00						471,117.42			-528,882.58
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他				-1,000,000.00						471,117.42			-528,882.58
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	30,180,000.00				528,882.58				38,068.08		342,612.69		31,089,563.35

法定代表人：赵文星

主管会计工作负责人：涂淑媛

会计机构负责人：湛军辉

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系原武汉同强厨具设备有限公司（以下简称“同强有限”）整体改制而来。

2016年11月10日，有限公司召开股东会，审议将同强有限整体变更为股份有限公司。决议以同强有限截至2016年7月31日经审计的账面净资产30,708,882.58元折合为公司股本30,180,000.00元，余额计入资本公积528,882.58元。公司于2016年12月2日经武汉市洪山区工商行政管理局和质量技术监督局核准，办理变更登记手续，此次变更后各股东的出资金额和出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	赵文星	21,130,000.00	70.01
2	涂淑媛	2,000,000.00	6.63
3	白静	1,000,000.00	3.31
4	李圣婕	1,000,000.00	3.31
5	徐柏槐	800,000.00	2.65
6	李树良	640,000.00	2.12
7	李勇奇	400,000.00	1.33
8	陈华	300,000.00	0.99
9	邱风来	300,000.00	0.99
10	饶志高	300,000.00	0.99
11	涂强	300,000.00	0.99
12	徐聘	200,000.00	0.66
13	李玉新	200,000.00	0.66
14	张晶	200,000.00	0.66
15	李国樑	200,000.00	0.66
16	刘伟	150,000.00	0.50
17	金仁文	100,000.00	0.33
18	陈结粮	100,000.00	0.33
19	程文娟	100,000.00	0.33
20	涂克圣	80,000.00	0.27
21	杨斌	80,000.00	0.27
22	李建良	75,000.00	0.25
23	龙彩虹	60,000.00	0.20
24	李军	60,000.00	0.20
25	涂建新	50,000.00	0.17
26	涂焕新	50,000.00	0.17
27	胡佳胜	40,000.00	0.13
28	朱诗阳	40,000.00	0.13
29	李万青	40,000.00	0.13
30	代金菊	40,000.00	0.13
31	李平	25,000.00	0.08

32	苏畅	20,000.00	0.07
33	李骏	20,000.00	0.07
34	涂克立	20,000.00	0.07
35	涂晓兵	20,000.00	0.07
36	黄德兵	20,000.00	0.07
37	刘志军	20,000.00	0.07
	合计	30,180,000.00	100.00

公司于2016年12月26日召开临时股东大会，决议通过公司新增注册资本5,210,000.00元，新增股本分别由伍啸鸿、李建军、郑红、叶琳、陈秋林、赵刚、杨朝霞、张明、蔡俊、陶慧泉、刘桂芳、陈涛、田子鹏、陈勇、黄艳炳等15人出资。公司于2016年12月28日经武汉市洪山区工商行政管理局和质量技术监督局核准，办理变更登记手续。本次增资扩股的新增股东李建军因个人原因，无力按与公司签订的《增资扩股协议》缴纳认股款。为此，2017年3月，李建军与公司原股东赵文星、涂淑媛签订《股权转让协议》，将其名下的100万股公司股份转让给赵文星15万股、转让给涂淑媛转让85万股，本次转让后，李建军不再持有公司任何股份；赵文星、涂淑媛受让李建军的股份，未缴的股份认购金由赵文星、涂淑媛向公司缴付。此次变更后各股东的出资金额和出资比例如下（股东实际出资截止于2017年3月31日完成）：

序号	股东名称	出资金额	出资比例（%）
1	赵文星	21,280,000.00	60.1300
2	涂淑媛	2,850,000.00	8.0531
3	白静	1,000,000.00	2.8257
4	李圣婕	1,000,000.00	2.8257
5	徐柏槐	800,000.00	2.2605
6	李树良	640,000.00	1.8084
7	李勇奇	400,000.00	1.1303
8	陈华	300,000.00	0.8477
9	邱风来	300,000.00	0.8477
10	饶志高	300,000.00	0.8477
11	涂强	300,000.00	0.8477
12	徐聘	200,000.00	0.5651
13	李玉新	200,000.00	0.5651
14	张晶	200,000.00	0.5651
15	李国樑	200,000.00	0.5651
16	刘伟	150,000.00	0.4239
17	金仁文	100,000.00	0.2826
18	陈结粮	100,000.00	0.2826
19	程文娟	100,000.00	0.2826
20	涂克圣	80,000.00	0.2261
21	杨斌	80,000.00	0.2261
22	李建良	75,000.00	0.2119
23	龙彩虹	60,000.00	0.1695

24	李军	60,000.00	0.1695
25	涂建新	50,000.00	0.1413
26	涂焕新	50,000.00	0.1413
27	胡佳胜	40,000.00	0.1130
28	朱诗阳	40,000.00	0.1130
29	李万青	40,000.00	0.1130
30	代金菊	40,000.00	0.1130
31	李平	25,000.00	0.0706
32	苏畅	20,000.00	0.0565
33	李骏	20,000.00	0.0565
34	涂克立	20,000.00	0.0565
35	涂晓兵	20,000.00	0.0565
36	黄德兵	20,000.00	0.0565
37	刘志军	20,000.00	0.0565
38	黄艳炳	100,000.00	0.2826
39	伍啸鸿	1,080,000.00	3.0517
40	郑红	100,000.00	0.2826
41	叶林	50,000.00	0.1413
42	陈秋林	50,000.00	0.1413
43	赵刚	400,000.00	1.1303
44	杨朝霞	200,000.00	0.5651
45	陶慧泉	50,000.00	0.1413
46	张明	500,000.00	1.4128
47	陈勇	200,000.00	0.5651
48	刘桂芳	750,000.00	2.1192
49	田子鹏	500,000.00	1.4128
50	陈涛	150,000.00	0.4239
51	蔡俊	80,000.00	0.2261
	合计	35,390,000.00	100.00

本公司经营期限由 2003 年 08 月 28 日至 2027 年 09 月 14 日，注册资本为 3,539.00 万元，统一社会信用代码为 91420111717917713A。公司法定代表人为赵文星。注册地：洪山区青菱都市工业园银湖白沙洲企业城 51 栋。

本公司于 2017 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 872306。

本公司经营范围为燃气灶具、饮水设备、油烟及水处理设备、成套厨房设备、不锈钢制品、洗涤及消毒设备、噪音处理设备的研发、生产、销售、安装、维护及售后服务；机电安装工程；不锈钢设备、五金制品加工；厨房设备及新能源产品研发；室内装饰工程设计、施工；货物及技术进出口。（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）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公

司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转

回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 300 万以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 信用风险组合计提坏账准备的应收款项

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
---------	-----------

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(6) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(7) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应

收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、外购件及自制品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权

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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	4.00	5.00	23.75
电子及其他	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费

用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）收入确认的具体方法

公司主营业务为商业厨房设备的生产、销售和安装。一般需要安装的业务在设备安装完成并取得验收单时确认收入，不需要安装的业务在设备移交给客户时确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公

司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财务部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起实施，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财务部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年12月25日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司按照本通知的要求编制2017年度财务报表。

②其他会计政策变更

本公司本会计期间内无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、11
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、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末金额	期初金额
库存现金	42,215.32	86,966.98
银行存款	323,805.47	166,806.69
其他货币资金	1,065,692.70	
合计	1,431,713.49	253,773.67

注：其他货币资金主要系在兴业银行开立保函冻结的保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,433,718.95	100.00	2,529,671.24	11.28	19,904,047.71
其中：账龄分析法组合	22,433,718.95	100.00	2,529,671.24	11.28	19,904,047.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,433,718.95	100.00	2,529,671.24	11.28	19,904,047.71

(续)

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,279,128.62	100.00	1,787,152.48	7.68	21,491,976.14
其中：账龄分析法组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,279,128.62	100.00	1,787,152.48	7.68	21,491,976.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末金额				期初金额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,211,863.24	54.44	366,355.90	3.00	18,623,363.20	80.00	558,700.90	3.00
1至2年	7,351,698.98	32.77	735,169.90	10.00	978,334.65	4.20	97,833.47	10.00
2至3年	210,081.25	0.94	63,024.38	30.00	3,540,486.37	15.21	1,062,145.91	30.00
3至4年	2,543,131.08	11.34	1,271,565.54	50.00	136,944.40	0.59	68,472.20	50.00
4至5年	116,944.40	0.52	93,555.52	80.00				
5年以上								
合 计	22,433,718.95	100	2,529,671.24		23,279,128.62	100	1,787,152.48	

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,787,152.48	742,518.76			2,529,671.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东蓄洛商用厨房设备有限公司	3,605,653.57	1至2年	16.07	360,565.36
武汉天马微电子有限公司	3,117,355.00	1年以内	13.90	93,520.65
武汉生态城碧桂园投资有限公司	1,938,278.61	1至2年 475,508.96 元, 3至4年 1,462,769.65 元	8.64	778,935.72
华中科技大学同济医学院附属同济医院	1,894,029.03	1年以内 1,482,782.15 元, 1至2年 411,246.88 元	8.44	85,608.15
武汉国际博览中心洲际酒店	1,543,162.69	1年以内 474,042.28 元, 1至2年 1,069,120.41 元	6.88	121,133.31
合 计	12,098,478.90		53.93	1,439,763.19

3、预付款项

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,662,514.03	69.70	4,948,051.37	84.59
1至2年	722,570.55	30.30	895,423.91	15.31
2至3年			5,978.00	0.10
合计	2,385,084.58	100.00	5,849,453.28	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,861,013.33	100.00	158,916.05	8.54	1,702,097.28
其中：账龄分析法组合	1,861,013.33	100.00	158,916.05	8.54	1,702,097.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,861,013.33	100.00	158,916.05	8.54	1,702,097.28

(续)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,155,052.42	100.00	179,581.67	4.32	3,975,470.75
其中：账龄分析法组合	4,155,052.42	100.00	179,581.67	4.32	3,975,470.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,155,052.42	100.00	179,581.67	4.32	3,975,470.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,274,120.36	68.46	38,223.61	3	3,750,336.72	90.26	112,510.10	3
1至2年	392,177.27	21.07	39,217.73	10	321,315.70	7.73	32,131.57	10
2至3年	141,315.70	7.59	42,394.71	30	48,800.00	1.17	14,640.00	30
3至4年	18,800.00	1.01	9,400.00	50	24,600.00	0.59	12,300.00	50

4至5年	24,600.00	1.32	19,680.00	80	10,000.00	0.24	8,000.00	80
5年以上	10,000.00	0.54	10,000.00	100				100
合计	1,861,013.33	100	158,916.05		4,155,052.42	100	179,581.67	

(2) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	179,581.67		20,665.62		158,916.05

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果万达工程建设管理有限公司	否	保证金	300,000.00	1年以内	16.12	9,000.00
唐国洪	否	往来款	250,000.00	1年以内	13.43	7,500.00
万达酒店建设有限公司	否	保证金	120,000.00	1至2年	6.45	12,000.00
福建华鑫通国际旅游业有限公司	否	保证金	100,000.00	2至3年	5.37	30,000.00
武汉鑫银海不锈钢厨具制造有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	5.37	3,000.00
合计			870,000.00		46.74	61,500.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	411,682.63	2,265,893.28
保证金	1,438,225.70	1,882,054.14
押金	11,105.00	7,105.00
合计	1,861,013.33	4,155,052.42

5、存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,012,826.27		2,012,826.27	2,248,102.55		2,248,102.55
外购件及自制品	6,531,398.80		6,531,398.80	4,370,111.94		4,370,111.94
在产品	11,340,186.55		11,340,186.55	6,401,216.16		6,401,216.16
合计	19,884,411.62		19,884,411.62	13,019,430.65		13,019,430.65

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	47,982.99	
合计	47,982.99	

7、固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	13,053,399.00	3,441,310.98	2,458,114.37	247,648.51	19,200,472.86
2、本年增加金额					
(1) 购置				3,888.89	3,888.89
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废			88,000.00		88,000.00
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	13,053,399.00	3,441,310.98	2,370,114.37	251,537.40	19,116,361.75
二、累计折旧					
1、年初余额	2,325,136.50	1,718,266.61	1,553,672.97	207,282.54	5,804,358.62
2、本年增加金额					
(1) 计提	620,036.40	326,925.24	373,628.28	16,824.87	1,337,414.79
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废		83,600.16			83,600.16
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	2,945,172.90	2,045,191.85	1,843,701.09	224,107.41	7,058,173.25
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,108,226.10	1,396,119.13	526,413.28	27,429.99	12,058,188.50
2、年初账面价值	10,728,262.50	1,723,044.37	904,441.40	40,365.97	13,396,114.24

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
样板间				250,089.51		250,089.51
合计						

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初金额	本期增加	转入固定资产	其他减少
样板间		250,089.51	4,658.12		254,747.63
合计					

9、固定资产清理

类别	期末金额	期初金额	转入清理的原因
小汽车	4,399.84		车辆报废，待清理
合计	4,399.84		

10、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额		期初金额	
	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
资产减值准备	663,825.42	2,655,301.68	491,683.54	1,966,734.15
可抵扣亏损	295,003.01	1,180,012.04		
合计	958,828.43	3,835,313.72	491,683.54	1,966,734.15

11、短期借款

项目	期末金额	期初金额
保证借款		5,500,000.00
抵押借款	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	5,500,000.00

注：本期新增抵押借款 3,600,000.00 元，系公司于 2017 年 3 月 31 日与兴业银行武汉分行签订的流动资金借款合同，期限为 2017 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日，由股东赵文星、白静以自有房产设定抵押。

12、应付账款

项目	期末金额	期初金额
1 年以内（含 1 年）	5,531,835.96	4,062,883.76
1 年以上	676,788.25	2,800.00
合计	6,208,624.21	4,065,683.76

13、预收款项

项目	期末金额	期初金额
1 年以内（含 1 年）	3,769,027.08	4,707,354.35
1 年以上	1,406,305.71	10,250.00
合计	5,175,332.79	4,717,604.35

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	734,356.77	3,988,395.32	3,698,644.79	1,024,107.30
二、离职后福利-设定提存计划		327,799.19	327,799.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	734,356.77	4,316,194.51	4,026,443.98	1,024,107.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	734,356.77	3,624,035.34	3,334,284.81	1,024,107.30
2、职工福利费		195,934.23	195,934.23	
3、社会保险费		148,265.75	148,265.75	
其中：医疗保险费		123,946.73	123,946.73	
工伤保险费		13,475.47	13,475.47	
生育保险费		10,843.55	10,843.55	
补充医疗保险费				
4、住房公积金		20,160.00	20,160.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	734,356.77	3,988,395.32	3,698,644.79	1,024,107.30

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		316,718.34	316,718.34	
2、失业保险费		11,080.85	11,080.85	
3、企业年金缴费				
合计		327,799.19	327,799.19	

15、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	659,241.43	503,925.56
个人所得税	155,795.09	175,920.85
城市维护建设税	150,236.48	305,564.18
企业所得税		126,074.21
房产税	29,370.15	29,370.15
土地使用税	1,716.27	1,716.27
教育税附加	66,456.40	133,025.42
地方教育费	31,189.76	64,474.27
堤防费维护费	3,947.94	3,947.94
合计	1,097,953.52	1,344,018.85

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
往来款	2,511,576.5	9,262,944.85
保证金及押金	20,188.00	287,388.00
员工代垫款或其他	89,345.09	156,484.13
合计	2,621,109.59	9,706,816.98

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	306,885.33	
合计	306,885.33	

期末一年内到期长期借款明细如下：

贷款单位	贷款金额	借款起始日	借款终止日	贷款利率	贷款方式
中国银行武汉宝丰支行	306,885.33	2013/3/13	2018/3/12	7.68%	以公司厂房进行抵押借款
合计	306,885.33				

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		1,569,947.72
合计		1,569,947.72

19、股本

项目	期初金额	本期增减					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,180,000.00	5,210,000.00				5,210,000.00	35,390,000.00

20、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	528,882.58	5,210,000.00		5,738,882.58
合计	528,882.58	5,210,000.00		5,738,882.58

注：本期资本公积增加系公司增加注册资本 5,210,000.00 元，股东实际出资 10,420,000.00 元，其中 5,210,000.00 元记入股本，余额 5,210,000.00 元记入资本公积。

21、盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	38,068.08			38,068.08
合 计	38,068.08			38,068.08

22、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	342,612.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	342,612.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,166,821.65	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,824,208.96	

23、营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,676,664.67	16,872,228.57	31,549,058.54	21,423,194.86
厨房项目收入	22,676,664.67	16,872,228.57	31,549,058.54	21,423,194.86
二、其他业务小计	487,839.51	775,288.76	296,034.89	
维修收入	487,839.51	775,288.76	296,034.89	
合 计	23,164,504.18	17,647,517.33	31,845,093.43	21,423,194.86

24、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	46,305.04	329,959.55
教育费附加	19,845.03	141,411.24
土地使用税	6,865.12	6,865.11
房产税	117,480.60	117,480.60
地方教育费附加	9,922.51	70,705.62
车船使用税	4,500.00	720.00
合 计	204,918.30	667,142.12

25、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
招待费	474,596.76	677,893.20
职工薪酬	472,295.54	325,929.31
差旅费	293,652.61	256,723.24
办公费用	134,044.49	245,996.80
投标代理费	94,293.63	58,920.00
广告宣传费	82,019.89	3,005.66
其他	5,910.37	252,408.30
合 计	1,556,813.29	1,820,876.51

26、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
中介服务费	1,893,160.13	957,094.20
职工薪酬	1,492,431.75	1,546,971.85
研发支出	1,290,940.45	922,650.83
折旧费	524,870.91	542,414.13
差旅费	314,393.87	251,174.25
交通费	191,480.57	204,960.56
招待费	182,495.40	212,214.57
办公费	144,889.97	209,411.59
福利费	134,814.23	137,915.27
修理费	105,350.98	99,509.00
财产保险费	58,070.14	10,746.28
房租、物业费	77,009.45	55,061.46
水电费	21,991.64	7,580.85
通讯费	14,814.00	6,568.31
税金		852.00
其他	18,005.98	3,555.67
合 计	6,464,719.47	5,168,680.82

27、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	130,899.30	1,766,869.37
减：利息收入	3,289.83	9,576.49
手续费	14,682.00	173,571.32
合 计	142,291.47	1,930,864.20

28、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	721,853.14	397,189.96
合 计	721,853.14	397,189.96

29、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,474.00	240,000.00	20,000.00
其他		58,304.35	
合 计	30,474.00	298,304.35	20,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2017年度	2016年度
与收益相关	中小企业贷款贴息补助		240,000.00
	武汉市洪山区科技和经济信息化局春风行动补助	10,474.00	
	武汉市洪山区科技和经济信息化局高新技术企业认定补贴	20,000.00	
合 计		30,474.00	240,000.00

30、营业外支出

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益
罚没支出及滞纳金	45,603.56	35,575.08	45,603.56
合 计	45,603.56	35,575.08	

31、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	45,228.16	171,302.37
递延所得税费用	-467,144.89	-99,297.49
合 计	-421,916.73	72,004.88

(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	-3,588,738.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-897,184.60
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	475,267.87
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-421,916.73

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
往来款及其他	1,506,451.27	1,993,994.45
存款利息	3,289.83	9,576.49
与收益相关政府补助	247,800.00	240,000.00
合 计	1,757,541.10	2,243,570.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
往来款及其他	10,811.67	758,162.19
手续费	14,682.00	173,571.32
付现日常费用	2,833,995.78	4,366,775.48
合 计	2,859,489.45	5,298,508.99

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
企业及个人借款	17,994,759.80	2,600,000.00
借款保证金		720,000.00
合 计	17,994,759.80	3,320,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
企业及个人借款	17,514,113.72	4,512,830.22
合 计	17,514,113.72	4,512,830.22

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,166,821.65	627,869.35
加：资产减值准备	721,853.14	397,189.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,337,414.79	1,361,372.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

资产处置损失（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）	348,225.30	1,766,869.37
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）	-467,144.89	-99,297.49
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）	-6,864,980.97	1,614,028.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,538,124.76	-26,014,630.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	470,107.14	19,806,788.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,083,222.38	-539,809.75
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	365,969.63	253,773.67
减：现金的期初余额	253,773.67	1,053,477.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	112,195.96	-799,704.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金	365,969.63	253,773.67
其中：库存现金	42,215.32	86,966.98
可随时用于支付的银行存款	323,805.47	166,806.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	365,969.63	253,773.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,065,692.70	保函冻结
固定资产	10,108,226.10	抵押取得长期借款
合计	11,173,918.80	

六、在其他主体中的权益

无。

七、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为赵文星、涂淑媛夫妇，赵文星、涂淑媛夫妇直接持有公司 68.18 % 的股权。

2、本公司的子公司情况

无。

3、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
赵文星	董事长、总经理
涂淑媛	董事、副总经理、财务负责人
白静	董事、副总经理
李树良	董事、系股东赵文星的二哥
李国樑	董事
涂强	董事会秘书、股东涂淑媛的三哥涂建新儿子
杨斌	监事会主席
李勇奇	监事
李军	监事
李万青	监事
李建良	系股东赵文星的大哥
李圣婕	系股东赵文星、涂淑媛的女儿
涂焕新	系股东涂淑媛的大哥
涂建新	系股东涂淑媛的三哥
涂克圣	系股东涂淑媛的大哥涂焕新儿子
涂克立	系股东涂淑媛的二哥涂革新儿子
徐柏槐	系股东赵文星的姐夫
李骏	系股东赵文星二哥李树良的儿子

4、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵文星、涂淑媛	武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司	4,680,000.00	2013年3月13日	2018年3月12日	否, 截止2017年12月31日余额为306,885.33元
赵文星、白静	武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司	3,600,000.00	2017年3月13日	2018年3月13日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	涂建新		5,000.00
其他应收款	李军		1,380.00
其他应收款	涂克立		5,000.00
合计			11,380.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵文星	219,656.98	194,760.04
其他应付款	杨斌	299,190.66	156,246.30
其他应付款	涂淑媛	229,143.50	606,224.58
其他应付款	涂强	137,540.00	74,366.00
其他应付款	涂克圣	1,404.00	48,391.24
其他应付款	李勇奇	23,607.00	7,251.00
其他应付款	李树良	2.00	64,988.08
其他应付款	李国樑		52,790.46
其他应付款	白静	6,055.92	107,000.00
其他应付款	李万青	1,412.45	4,136.15
合计		918,012.51	1,321,153.85

6、关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
关联方资金拆入：				
赵文星	194,760.04	13,257,379.05	13,232,482.11	219,656.98
涂淑媛	606,224.58	3,737,380.75	4,114,461.83	229,143.50
涂克圣	48,391.24		48,391.24	
李树良	65,988.08		65,988.08	
李国樑	52,790.46		52,790.46	
小计	968,154.40	16,994,759.80	17,514,113.72	448,800.48

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 16 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	247,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,603.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	202,196.44	
减：非经常性损益的所得税影响数	50,549.11	
非经常性损益净额	151,647.33	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	151,647.33	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.4853	-0.1049	-0.1049
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.8917	-0.1100	-0.1100

武汉同强商用厨房设备科技股份有限公司

二〇一八年四月一十六日

附：

备查文件目录

（一）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）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

武汉市洪山区青菱都市工业园银湖白沙洲企业城 51 栋 3 楼公司档案室内