



# 厨壹堂

NEEQ : 837427

## 浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司



## 年度报告

# 2019

### 公司年度大事记



2019 年 10 月，在公司高层的战略部署下，厨壹堂成立“龙跃云津”大商学院，培养千万级经销商，不断输出新的



2019 年 3 月，厨壹堂与百度达成战略合作，并在总部举行了战略合作签约仪式，聚焦线上精准营销。



2019 年 4 月，厨壹堂与央视签订协议框架，加大力度霸屏央视 CCTV1、CCTV2、CCTV4、CCTV13，持续彰显品牌影响力。



2019 年 6 月，厨壹堂顺利通过“环境、质量、安全”三大管理体系认证的监督复审工作。



5 月，厨壹堂亮相上海厨卫展；7 月，厨壹堂亮相广州建博展。在两大展会上大放异彩，向大家展示浙江制造的风采。



7.21 超级厂购，请到了浙江卫视知名主持人小强，掀起了钜惠厨房风暴。11.9 疯狂抢工厂更是人气爆棚，盛况空前！

## 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、厨壹堂、股份公司	指	浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司
股东大会	指	浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司董事会
监事会	指	浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的合称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
永发机电	指	浙江永发机电有限公司
厨雅机电	指	海宁市厨雅机电有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人高永升、主管会计工作负责人吴利忠及会计机构负责人（会计主管人员）吴利忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
房地产市场风险	集成灶产品主要用于厨房电器装修，属于房地产后周期行业，而且产品需求主要来自于新房需求，受房地产市场波动影响较大，公司目前仍以终端加盟店销售为主，努力拓展销售渠道，但房地产市场的波动仍然对公司的业绩产生一定的影响。
市场竞争风险	集成灶市场经过几年的发展迎来了快速发展的态势，整个行业处于快速上升期，整个市场的竞争更为激烈。一方面，有更多的企业加入到集成灶行业中来，同质竞争更加激烈；一方面传统厨电巨头也在布局集成灶市场，高端市场竞争也更激烈。针对此风险，公司将进一步加大产品的研发和技术改进，加强精细化生产管理，努力提高产品品质，加强竞争力，持续扩大品牌影响力。

原材料价格波动风险	公司的主要原材料是钢材等，如果主要原材料价格上涨，可能导致公司主营业务成本上涨，从而影响公司的业绩。针对此风险，公司合理安排生产计划，主动分析原材料价格走势，积极做好预判的应对工作，把原材料价格波动的影响降低，保障正常的生产需求。
实际控制人不当控制风险	高永升持有公司 99% 的股份，任公司董事长兼总经理，系公司实际控制人。如果实际控制人利用其地位，通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及三会运行等进行不当控制，将可能损害公司及其他股东的利益。针对此风险，公司将进一步严格公司管理制度，严格执行公司章程和股东大会、董事会等各项制度，从公司整体利益出发，防止实际控制人不当控制行为，助推公司规范运行。
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	浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Choositon Kitchen Appliance CO., LTD
证券简称	厨壹堂
证券代码	837427
法定代表人	高永升
办公地址	浙江省海宁市盐官镇工业园区杏花路 10 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴利忠
职务	财务负责人、信息披露事务负责人
电话	0573-87619898
传真	0573-87618088
电子邮箱	1206616728@qq.com
公司网址	<a href="http://www.choositon.com">http://www.choositon.com</a>
联系地址及邮政编码	浙江省海宁市盐官镇工业园区杏花路 10 号, 314400
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	浙江省海宁市盐官镇工业园区杏花路 10 号公司办公室

### 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	2009 年 2 月 12 日
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3861 燃气、太阳能及类似能源家具制造
主要产品与服务项目	集成灶、集成水槽、饮水宝、蒸烤组合
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	高永升
实际控制人及其一致行动人	高永升

#### 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	91330400684534424C	否
注册地址	浙江省海宁市盐官镇工业园区杏花路 10 号	否
注册资本	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙峰、吕爱珍
会计师事务所办公地址	杭州市庆春东路西子国际 TA28 楼

#### 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	78,674,472.69	87,327,928.36	-9.91%
毛利率%	38.13%	37.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,744,920.30	-9,183,888.38	15.67
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,319,201.37	-9,459,551.67	
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）	-194.35%	-73.77%	-
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）	-258.95%	-75.98%	-
基本每股收益	-0.77	-0.92	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	70,759,686.61	86,127,508.07	-17.84%
负债总计	70,647,073.93	78,269,975.09	-9.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,612.68	7,857,532.98	-98.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.79	-98.73%
资产负债率%（母公司）	99.84%	93.72%	-
资产负债率%（合并）	99.84%	90.88%	-
流动比率	0.32	0.43	-
利息保障倍数	-2.83	-3.90	-

### 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	5,094,528.04	-16,654,115.07	130.59%
应收账款周转率	69.58	78.86	-
存货周转率	2.64	2.77	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.84%	-1.95%	-
营业收入增长率%	-9.91%	-6.58%	-
净利润增长率%	15.67%	-281.58%	-

### 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	10,000,000	10,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-20,773.71
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	738,633.89
委托他人投资或管理资产的损益	1,951.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,854,469.30

非经常性损益合计	2,574,281.07
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	2,574,281.07

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事厨房电器——集成灶产品的研发、生产和销售，产品集吸油烟、燃气灶、消毒柜等多功能于一体，广泛用于家庭厨房、公寓、学校等烹饪场所。集成灶是厨电行业中的细分行业，正迎来快速发展的良好机遇，市场规模不断扩大。公司产品属于终端零售产品，公司通过在各个区域设立区域经销商，由各地的经销商负责完成在该区域的产品销售、市场拓展以及售后服务等工作，并以此实现盈利。通过多年的经营，厨壹堂品牌在集成灶市场有了一定的影响力，客户的认可度增强，终端销售快速增长。但同时，由于行业处于快速发展的起步阶段，竞争较为激烈。

鉴于此，公司一方面做强销售渠道，进一步加大在全国的网点布局，扩大经销商加盟区域。另一方面，公司加大产品研发和品质提升。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

#### 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

2019 年，厨电行业依旧低迷，根据奥维云网全渠道汇总数据，2019 年厨电行业市场规模 597 亿，同比下滑 6.7%。在公司董事会和管理层的带领下，在全体员工的努力下，公司实现营业收入 7867.44 万元，同比下降 9.91%；利润-774.49 万元，增长 15.67%；总资产和净资产分别为 7075.97 和 11.26 万

元，分别下降为 17.84%和 98.57%。；针对这些情况，公司将继续拓展销售渠道，加强线上销售，加大产品研发和技术改造，加强生产精细化管理，降低制造成本和相关费用。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,071,773.85	5.75%	6,984,288.88	8.11%	-41.70%
应收票据			100,000.00	0.12%	-100%
应收账款	1,188,732.60	1.68%	1,072,590.09	1.25%	10.83%
存货	15,216,841.25	21.50%	21,724,307.45	25.22%	-29.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	30,179,910.52	42.65%	31,458,592.49	36.53%	-4.06%
在建工程	1,159,144.82	1.64%	539,726.75	0.63%	114.77%
短期借款	30,553,613.19	43.18%	33,680,000.00	39.10%	-9.28%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 2019 年货币资金 407.18 万元，比上年同期减少 41.70%，主要是短期借款减少 9.28%。
- 2019 年存货余额 1521.68 万元，减少了 29.95%，主要是为了加快周转，原材料库存减少了。
- 2019 年 在建工程 115.91 万元，主要是展示厅装修 79.88 万元和激光焊接机工程 36.03 万元。

### 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	78,674,472.69	-	87,327,928.36	-	-9.91%
营业成本	48,675,862.30	61.87%	54,631,055.19	62.56%	-10.91%
毛利率	38.13%	-	37.44%	-	-
销售费用	24,692,596.45	31.39%	26,170,218.21	29.97%	-5.65%
管理费用	6,424,201.47	8.17%	7,537,380.50	8.63%	-14.77%
研发费用	4,987,020.37	6.34%	4,827,104.02	5.53%	3.31%
财务费用	2,062,880.25	2.62%	1,851,777.14	2.12%	11.40%
信用减值损失	-209,118.28	0.27%			
资产减值损失	-1,083,799.27	1.38%	-921,460.13	1.06%	17.61%
其他收益	489,333.89	0.62%			
投资收益	1,951.59	0.00%	25,252.39	0.03%	-92.27%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-20,773.71	0.03%	2,045.59	0.00%	-1,115.54%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-9,747,987.06	-12.39%	-9,112,344.73	-10.43%	6.98%
营业外收入	2,188,952.26	2.78%	322,651.47	0.37%	578.43%
营业外支出	85,182.96	0.11%	74,286.16	0.09%	-15.67%
净利润	-7,744,920.30	-9.84%	-9,183,888.38	-10.52%	-15.67%

#### 项目重大变动原因:

- 1, 销售费用 2019 年 2469.26 万元, 减少了 5.65%, 主要是销售部门工资薪酬和会务费减少了。
- 2, 管理费用 2019 年 642.42 万元, 减少了 14.77%, 主要是管理人员工资薪酬和折旧与摊销减少。
- 3, 其他收益 2019 年 48.93 万元, 主要是收到政府的社保返还。
4. 营业外收入 2019 年 218.90 万元, 增加了 578.43%, 主要是政府补助和其他收入。

#### (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	78,023,545.96	86,896,228.95	-10.21%
其他业务收入	650,926.73	431,699.41	50.78%
主营业务成本	48,675,862.30	54,622,095.50	-10.89%
其他业务成本	0	8,959.69	

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
集成灶	74,804,798.70	95.08%	82,960,937.91	95.00%	-9.83%
其他	3,218,747.26	4.09%	3,935,291.04	4.51%	-18.21%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入构成没有重大变化，其中集成灶收入远超其他配套产品收入。

## (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	蚌埠志华橱柜有限公司(耿龙、范绍英)	3,730,602.77	4.74%	否
2	义乌市鸿达厨具商行(姚登月、楼丽青)	1,969,299.11	2.50%	否
3	长沙市芙蓉区壹堂电器商行(高峰)	1,654,068.33	2.10%	否
4	天桥区厨壹堂橱柜经营部(代树田)	1,367,904.05	1.74%	否
5	韩其志	1,284,565.09	1.63%	否
合计		10,006,439.35	12.71%	-

## (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	嵊州戈亨电器有限公司	5,417,596.44	16.25%	否
2	绍兴五行电器有限公司	2,298,704.74	6.89%	否
3	海宁三联钢化玻璃有限公司	1,657,310.92	4.97%	否
4	宁波司帝欧金属制品有限公司	1,544,458.37	4.63%	否
5	嵊州市双港电器有限公司	1,334,757.85	4.00%	否
合计		12,252,828.32	36.74%	-

### 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	5,094,528.04	-16,654,115.07	130.59%
投资活动产生的现金流量净额	-2,830,449.73	8,017,260.83	-135.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,176,593.34	11,302,213.14	-145.80%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金净流量较上年增加 130.59%，主要是成本费用支出的减少。
2. 投资活动产生的现金净流量较上年减少 135.30%，主要是固定资产支出的增加。
3. 筹资活动产生的现金净流量较上年减少 145.80%，主要是银行贷款的减少。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2019 年 8 月 16 日，公司股东大会通过《关于吸收合并全资子公司海宁市厨雅机电有限公司》的议案。2019 年 10 月 31 日，全资子公司海宁市厨雅机电有限公司完成工商注销手续。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否



**(四) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**重要会计政策变更**

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

**2、重大会计估计变更**

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**3、重大会计差错更正**

报告期内，本公司无重大会计差错更正。

### 三、 持续经营评价

目前，公司处于正常经营状态，虽然公司连续两年亏损，但公司 2019 年经营性现金净流量 509 万元，且银行授信额度充足。2020 年度，公司拟通过促进线上交易，降低宣传费、会务费、差旅费等措施，扭亏为盈。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

**房地产市场风险：**集成灶产品主要用于厨房电器装修，属于房地产后周期行业，而且产品需求主要来自于新房需求，受房地产市场波动影响较大，公司目前仍以终端加盟店销售为主，努力拓展销售渠道，但房地产市场的波动仍对公司的业绩产生一定的影响。

**市场竞争风险：**集成灶市场经过几年的发展迎来了快速发展的态势，整个行业处于快速上升期，整个市场的竞争更为激烈。一方面，有更多的企业加入到集成灶行业中来，同质竞争更加激烈；一方面传统厨电巨头也在布局集成灶市场，高端市场竞争也更激烈。针对此风险，公司将进一步加大产品的研发和技术改进，加强精细化生产管理，努力提高产品品质，加强竞争力，持续扩大品牌影响力。

**原材料价格波动风险：**公司的主要原材料是钢材等，如果主要原材料价格上涨，可能导致公司主营业务成本上涨，从而影响公司的业绩。针对此风险，公司合理安排生产计划，主动分析原材料价格走势，积极做好预判的应对工作，把原材料价格波动的影响降低，保障正常的生产需求。

**实际控制人不当控制风险：**高永升持有公司 99% 的股份，任公司董事长兼总经理，系公司实际控制人。如果实际控制人利用其地位，通过行使表决权对公司经营决策、人事安排、日常管理及三会运行等进行不当控制，将可能损害公司及其他股东的利益。针对此风险，公司将进一步严格公司管理制度，严格执行公司章程和股东大会、董事会等各项制度，从公司整体利益出发，防止实际控制人不当控制行为，助推公司规范运行。

#### (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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

**(二) 公司发生的对外担保事项**

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象 是否为控 股股东、 实际控制 人或其附 属企业	担保金额	担保余额	实际 履行 担保 责任 的金 额	担保期间		担保类 型	责任 类型	是否 履 行 必 要 决 策 程 序
					起始 日期	终止 日期			
高永升	是	481,010.00	307,301.24		2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 28 日	保证	连带	已事 前及 时履 行
<b>总计</b>	-	481,010.00	307,301.24		-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	481,020.00	307,301.24
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	481,010.00	307,301.24

**清偿和违规担保情况：**

无

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	800,000.00	479,700.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	481,600.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

## 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	2,575,000	25.75%	0	2,575,000	25.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,000	24.75%	0	2,475,000	24.75%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,425,000	74.25%	0	7,425,000	74.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,425,000	74.25%	0	7,425,000	74.25%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	高永升	9,900,000.00	0	9,900,000.00	99%	7,425,000.00	2,475,000.00
2	浙江海宁昊林投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00	0	100,000.00	1%	0	100,000.00
合计		10,000,000.00	0	10,000,000.00	100.00%	7,425,000.00	2,575,000.00

普通股前十名股东间相互关系说明：无

## 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

是否合并披露：

是 否

高永升，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1977年7月出生，本科学历，1998年毕业于杭州大学企业管理专业，2002年毕业于中共中央党校工商管理专业。1998年9月至2002年2月，在海宁市丁桥政府担任科员；2002年3月至2003年7月，在海宁市经贸局担任科员、副科长；2003年8月至2007年5月，在海宁市发展和改革局担任局长助理；2008年8月至2009年1月，在浙江永发机电有限公司担任副总经理；2009年2月至2014年12月就职于浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司担任副董事长；2014年12月至2015年12月就职于浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司担任执行董事、总经理；2015年12月，被选举为浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司董事长，并被聘为公司总经理。

高永升为公司控股股东、实际控制人，持有公司99.00%的股份。报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司 海宁支行	抵押 保证	7,400,000 元	2019 年 1 月 8 日	2020 年 1 月 6 日	5.4375



2	流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司海宁支行	抵押保证	5,000,000 元	2019 年 1 月 14 日	2020 年 1 月 13 日	5.22
3	流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司海宁支行	抵押保证	4,200,000 元	2019 年 9 月 24 日	2020 年 9 月 23 日	5.4375
4	流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司海宁支行	抵押保证	7,400,000 元	2019 年 9 月 25 日	2020 年 9 月 24 日	5.4375
5	流动资金贷款	浙江海宁农村商业银行股份有限公司盐官支行	抵押保证	6,500,000 元	2019 年 12 月 20 日	2020 年 5 月 10 日	8.05
合计	-	-	-	30,500,000 元	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	

高永升	董事长兼总经理	男	1977 年 7 月	本科	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日	是
沈振彪	董事、副总经理	男	1975 年 11 月	本科	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日	是
封国华	董事	男	1969 年 5 月	高中	2019 年 10 月 24 日	2022 年 2 月 17 日	是
陈风华	董事、供应链总监	男	1978 年 8 月	大专	2019 年 2 月 18 日	2020 年 4 月 29 日	是
王俊	董事、技术总监	男	1963 年 8 月	大专	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日	是
罗再友	监事	男	1982 年 4 月	本科	2019 年 10 月 24 日	2022 年 2 月 17 日	是
张丹丹	监事	女	1983 年 11 月	中专	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日	是
张福顺	监事	男	1984 年 1 月	本科	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日	是
张锋	人力资源总监	男	1982 年 8 月	本科	2019 年 2 月 18 日	2022 年 2 月 17 日	是
秦云华	财务总监	男	1978 年 8 月	本科	2019 年 1 月 18 日	2020 年 4 月 15 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

**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:**

无

**(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
高永升	董事长兼总经理	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	99%	0
沈振彪	董事、副总经理					
封国华	董事					
陈风华	董事、供应链总监					
王俊	董事、技术总监					
罗再友	监事					
张丹丹	监事					
张福顺	监事					
张锋	人力资源总监					
秦云华	财务总监					
合计	-	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	99%	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

#### 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王正林	董事	换届	无	
王惠新	监事	换届	无	
沈建根	监事	换届	无	

封国华	无	新任	董事、销售部部长	任命和聘任
罗再友	无	新任	监事、督导部部长	任命和聘任
张福顺	无	新任	监事	任命和聘任

### 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

封国华，男，汉族，1988年7月至2000年7月海宁市钱塘江荆东学校任教；2000年8月至2002年1月皮衣专卖店；2002年2月至2008年12月江永发机电有限公司销售员；2009年1月至今浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司大区总监、销售部长。

张福顺，男，汉族，2006年4月至2008年8月浙江霖霖汽车零部件有限公司技术员；2008年9月至2009年3月浙江永发机电有限公司技术员；2009年3月至今浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司技术部长。

罗再友，男，汉族，2005年9月至2009年3月浙江祁连山电子有限公司厂长助理；2010年3月至今浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司督导部部长。

## 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	17	14
生产人员	128	115
销售人员	98	91
技术人员	10	10
财务人员	5	6
员工总计	258	236

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	36	26
专科	71	58
专科以下	151	152

员工总计	258	236
------	-----	-----

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司 2015 年底整体变更为股份公司后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，并根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》。

## 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

公司设置了专门的股东保护制度、关联交易管理制度、财务管理以及风险控制机制等公司治理机制，并已得到有效执行，能够合理地保证内部控制目标的实现。公司能够按照《公司章程》关于投资者关系管理、纠纷解决等条款要求，保护股东与投资者有效、充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，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。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (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	7	关于《预计 2019 年日常性关联交易》的议案；《关于第二届董事会董事候选人》的议案；《关于追认 2018 年对外担保暨关联交易》的议案；关于《董事会 2018 年度工作报告》的议案；关于《总经理 2018 年度工作报告》的议案；关于《董监高 2019 年度薪酬的议案》；关于《2018 年度财务决算报告》的议案；关于《2019 年度财务预算报告》的议案；关于《续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构的议案》；关于《2018 年年度报告》及年报摘要

		的议案；关于《董事长、高级管理人员、信息披露事务负责人换届》的议案；关于《2018 年度利润分配预案》的议案；关于《吸收合并全资子公司海宁市厨雅机电有限公司》的议案；关于《2019 年半年度报告》议案；关于《选举公司董事》的议案；
监事会	4	关于《第二届监事会监事候选人》的议案；关于《监事会 2018 年度工作报告》的议案；关于《董监高 2019 年度薪酬》的议案；关于《2018 年度财务决算报告》的议案；关于《2019 年度财务预算报告》的议案；关于《2018 年年度报告及年报摘要》的议案；关于《2018 年度利润分配预案》的议案；
股东大会		关于《预计 2019 年日常性关联交易》的议案；关于《第二届董事会董事候选人》的议案；关于《第二届监事会监事候选人》的议案；关于《追认 2018 年对外担保暨关联交易》的议案；关于《董事会 2018 年度工作报告》的议案；关于《监事会 2018 年度工作报告》的议案；关于《董监高 2019 年度薪酬》的议案；关于《2018 年度财务决算报告》的议案；关于《2019 年度财务预算报告》的议案；关于《续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计机构》的议案；关于《<2018 年年度报告>及年报摘要》的议案；关于《2018 年度利润分配预案》的议案

## 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

(1) 股东大会：截止报告期末，公司有 1 名自然人股东, 1 名有限合伙企业股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

(2) 董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。报告期内，公司监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、业务、财务、机构、人员等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

1. 资产独立。公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰，与控股股东、实际控制人之间产权关系明确，不存在纠纷及潜在纠纷。

2. 业务独立。公司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，控股股东、实际控制人以及其关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。



3. 机构独立。公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，组成完整的法人治理结构，并设立了总经办、财务部、采购部、生产部、技术部、销售部等，不存在公司与控股股东和实际控制人合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度，各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。
4. 人员独立。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，公司与员工均签订了劳动合同，公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。
5. 财务独立。公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。公司财务机构及人员独立并能够独立作出财务决策、财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行、会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项决策制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字(2020)第 ZF10079 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区庆春东路西子国际 TA29 楼
审计报告日期	2020 年 6 月 22 日
注册会计师姓名	孙峰、吕爱珍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	22 万元

## 审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10079 号

浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司（以下简称厨壹堂）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厨壹堂 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的

责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于厨壹堂，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

厨壹堂管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括厨壹堂 2019 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，管理层负责评估厨壹堂的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厨壹堂的财务报告过程。

### 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，就可能导致对厨壹堂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厨壹堂不能持续经营。

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

(6) 就厨壹堂中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙峰

中国注册会计师：吕爱珍

中国·上海

二〇二〇年六月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	4,071,773.85	6,984,288.88
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	(二)		100,000.00
应收账款	(三)	1,188,732.60	1,072,590.09
应收款项融资			
预付款项	(四)	539,367.56	1,579,399.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	676,512.08	548,223.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	15,216,841.25	21,724,307.45
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	(七)	791,018.49	1,547,007.03
<b>流动资产合计</b>		<b>22,484,245.83</b>	<b>33,555,815.98</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	(八)	30,179,910.52	31,458,592.49
在建工程	(九)	1,159,144.82	539,726.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十)	13,074,551.73	13,223,558.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	3,569,183.38	6,946,225.23
递延所得税资产	(十二)	292,650.33	303,589.10
其他非流动资产	(十三)		100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,275,440.78</b>	<b>52,571,692.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,759,686.61</b>	<b>86,127,508.07</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十四)	30,553,613.19	33,680,000.00
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			
应付账款	(十五)	22,256,927.75	21,776,477.71

预收款项	(十六)	8,459,718.27	11,578,409.33
合同负债			
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	(十七)	2,850,554.76	3,446,866.68
应交税费	(十八)	82,429.21	1,293,012.53
其他应付款	(十九)	6,443,830.75	6,495,208.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>70,647,073.93</b>	<b>78,269,975.09</b>
<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			
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>			
<b>负债合计</b>		<b>70,647,073.93</b>	<b>78,269,975.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(二十)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	1,919,026.72	1,919,026.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	497,908.10	497,908.10
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	-12,304,322.14	-4,559,401.84
归属于母公司所有者权益合计		112,612.68	7,857,532.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>112,612.68</b>	<b>7,857,532.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>70,759,686.61</b>	<b>86,127,508.07</b>

法定代表人：高永升

主管会计工作负责人：吴利忠

会计机构负责人：吴利忠

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	4,071,773.85	6,676,866.60
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	(二)		100,000.00
应收账款	(三)	1,188,732.60	1,072,590.09
应收款项融资			
预付款项		539,367.56	1,578,946.53



其他应收款		676,512.08	548,223.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,216,841.25	21,724,307.45
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		791,018.49	
<b>流动资产合计</b>		<b>22,484,245.83</b>	<b>31,700,933.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(四)		45,856,929.58
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		30,179,910.52	3,370,392.16
在建工程		1,159,144.82	539,726.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,074,551.73	280,904.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,569,183.38	6,946,225.23
递延所得税资产		292,650.33	303,589.10
其他非流动资产			100,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,275,440.78</b>	<b>57,397,767.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,759,686.61</b>	<b>89,098,701.41</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,553,613.19	33,680,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,256,927.75	21,776,477.71
预收款项		8,459,718.27	11,578,409.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,850,554.76	3,446,866.68
应交税费		82,429.21	606,250.62
其他应付款		6,443,830.75	12,411,208.84
其中：应付利息			
应付股利			
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>		<b>70,647,073.93</b>	<b>83,499,213.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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>			

<b>负债合计</b>		<b>70,647,073.93</b>	<b>83,499,213.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,919,026.72	1,919,026.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		497,908.10	497,908.10
一般风险准备			
未分配利润		-12,304,322.14	-6,817,446.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>112,612.68</b>	<b>5,599,488.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>70,759,686.61</b>	<b>89,098,701.41</b>

法定代表人：高永升

主管会计工作负责人：吴利忠

会计机构负责人：吴利忠

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>78,674,472.69</b>	<b>87,327,928.36</b>
其中：营业收入	(二十四)	78,674,472.69	87,327,928.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>87,600,053.97</b>	<b>95,546,110.94</b>
其中：营业成本	(二十四)	48,675,862.30	54,631,055.19
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	(二十五)	757,493.13	528,575.88
销售费用	(二十六)	24,692,596.45	26,170,218.21
管理费用	(二十七)	6,424,201.47	7,537,380.50
研发费用	(二十八)	4,987,020.37	4,827,104.02
财务费用	(二十九)	2,062,880.25	1,851,777.14
其中：利息费用		1,997,560.98	1,808,845.46
利息收入		9,313.01	17,566.85
加：其他收益	(三十)	489,333.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	1,951.59	25,252.39
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	-209,118.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	-1,083,799.27	-921,460.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	-20,773.71	2,045.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,747,987.06</b>	<b>-9,112,344.73</b>
加：营业外收入	(三十五)	2,188,952.26	322,651.47
减：营业外支出	(三十六)	85,182.96	74,286.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7644217.76</b>	<b>-8,863,979.42</b>
减：所得税费用	(三十七)	100,702.54	319,908.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,744,920.30</b>	<b>-9,183,888.38</b>
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）		-7,744,920.30	-9,183,888.38
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,744,920.30	-9,183,888.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			

(二) 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>		<b>-7,744,920.30</b>	<b>-9,183,888.38</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-7,744,920.30</b>	<b>-9,183,888.38</b>
(二) 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）	（三十八）	<b>-0.77</b>	<b>-0.92</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）	（三十八）	<b>-0.77</b>	<b>-0.92</b>

法定代表人：高永升

主管会计工作负责人：吴利忠

会计机构负责人：吴利忠

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	（五）	<b>78,674,472.69</b>	<b>87,327,928.36</b>
减：营业成本	（五）	49,800,543.18	57,427,444.98
税金及附加		552,164.24	291,371.09
销售费用		24,692,596.45	26,170,218.21
管理费用		6,423,261.47	7,529,543.52
研发费用		4,987,020.37	4,827,104.02
财务费用		2,062,582.41	1,853,701.38
其中：利息费用		1,997,560.98	1,808,845.46
利息收入		9,208.85	15,461.61
加：其他收益		489,333.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	1,951.59	25,252.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-209,118.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,083,799.27	-921,460.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,773.71	2,045.59
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,666,101.21</b>	<b>-11,665,616.99</b>
加：营业外收入		2,188,952.26	322,651.47
减：营业外支出		85,182.96	74,286.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-8,562,331.91</b>	<b>-11,417,251.68</b>
减：所得税费用		10,938.77	-53,903.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,573,270.68</b>	<b>-11,363,348.16</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,573,270.68	-11,363,348.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-8,573,270.68</b>	<b>-11,363,348.16</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.86	-1.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.86	-1.14

法定代表人：高永升

主管会计工作负责人：吴利忠

会计机构负责人：吴利忠

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		85,889,287.01	105,759,182.15
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			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十九）	5,816,370.92	2,236,354.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,705,657.93</b>	<b>107,995,536.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,763,275.63	70,680,333.37
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		21,736,662.02	25,537,249.03
支付的各项税费		5,937,936.33	3,862,608.88
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	20,173,255.91	24,569,460.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,611,129.89	124,649,651.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,094,528.04	-16,654,115.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			24,025,252.39
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		30,925.00	13,514.07
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>		30,925.00	24,038,766.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,861,374.73	3,021,505.63
投资支付的现金			13,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,861,374.73	16,021,505.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,830,449.73	8,017,260.83
<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		54,550,000.00	45,150,000.00
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>		54,550,000.00	45,150,000.00
偿还债务支付的现金		57,730,000.00	32,070,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,996,593.34	1,777,786.86
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>		<b>59,726,593.34</b>	<b>33,847,786.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,176,593.34</b>	<b>11,302,213.14</b>
<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>		<b>-2,912,515.03</b>	<b>2,665,358.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,984,288.88	4,318,929.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,071,773.85</b>	<b>6,984,288.88</b>

法定代表人：高永升

主管会计工作负责人：吴利忠

会计机构负责人：吴利忠

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		85,866,305.26	105,661,662.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,814,111.06	2,329,249.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,680,416.32</b>	<b>107,990,911.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,143,275.63	70,679,870.35
支付给职工以及为职工支付的现金		21,707,396.82	25,537,249.03
支付的各项税费		5,258,300.37	3,485,060.70
支付其他与经营活动有关的现金		20,172,443.91	24,561,442.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,281,416.73</b>	<b>124,263,622.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,398,999.59</b>	<b>-16,272,711.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,950.73	24,025,252.39
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		30,925.00	13,514.07

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>		<b>33,875.73</b>	<b>24,038,766.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>2,861,374.73</b>	<b>3,021,505.63</b>
投资支付的现金			<b>13,000,000.00</b>
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>		<b>2,861,374.73</b>	<b>16,021,505.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,827,499.00</b>	<b>8,017,260.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		<b>54,550,000.00</b>	<b>45,150,000.00</b>
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>		<b>54,550,000.00</b>	<b>45,150,000.00</b>
偿还债务支付的现金		<b>57,730,000.00</b>	<b>32,070,000.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>1,996,593.34</b>	<b>1,777,786.86</b>
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>		<b>59,726,593.34</b>	<b>33,847,786.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,176,593.34</b>	<b>11,302,213.14</b>
<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>		<b>-2,605,092.75</b>	<b>3,046,762.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>6,676,866.60</b>	<b>3,630,103.76</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,071,773.85</b>	<b>6,676,866.60</b>

法定代表人：高永升

主管会计工作负责人：吴利忠

会计机构负责人：吴利忠

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		-4,559,401.84		7,857,532.98
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		-4,559,401.84		7,857,532.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,744,920.30		-
（一）综合收益总额											-7,744,920.30		-
（二）所有者投入和减少资本													7,744,920.30

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													
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		-	112,612.68
										12,304,322.14		

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		4,624,486.54		17,041,421.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		4,624,486.54		17,041,421.36

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													-	-9,183,888.38
													9,183,888.38	
（一）综合收益总额													-	-9,183,888.38
													9,183,888.38	
（二）所有者投入和减少资本														
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														
（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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		-	4,559,401.84	7,857,532.98

法定代表人：高永升

主管会计工作负责人：吴利忠

会计机构负责人：吴利忠



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		-6,817,446.59	5,599,488.23
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		-6,817,446.59	5,599,488.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,486,875.55	-
（一）综合收益总额											-8,573,270.68	-
												8,573,270.68
（二）所有者投入和减少资本												
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												
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											3,086,395.13	3,086,395.13
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		-	112,612.68
											12,304,322.14	

项目	2018 年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,919,026.72			497,908.10			4,545,901.57	16,962,836.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,919,026.72			497,908.10			4,545,901.57	16,962,836.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-
											11,363,348.16	11,363,348.16
（一）综合收益总额											-	-
											11,363,348.16	11,363,348.16

(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				1,919,026.72				497,908.10		-6,817,446.59	5,599,488.23

法定代表人：高永升

主管会计工作负责人：吴利忠

会计机构负责人：吴利忠

# 浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在浙江厨壹堂厨房电器有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由高永升和浙江海宁昊林投资合伙企业(有限合伙)作为发起人,注册资本为1,000.00万元(每股面值人民币1元)。公司于2016年1月11日在嘉兴市工商行政管理局办妥股份制改制的工商变更登记,取得统一社会信用代码为91330400684534424C的《营业执照》。2016年5月18日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至2019年12月31日,公司注册资本1,000.00万元,其中高永升出资990.00万元,占注册资本的99.00%;浙江海宁昊林投资合伙企业(有限合伙)出资10.00万元,占注册资本的1.00%。

本公司主要经营活动为:预包装食品批发兼零售(凭有效食品流通许可证经营)。家用厨房电器具、厨柜、模具、燃气灶具制造、加工;五金、交电、建筑材料、机械配件、家用电器、厨卫设备批发、零售;机械及电器自动化控制系统设计;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家禁止或限制的除外;涉及前置审批的除外)。

本财务报表业经公司全体董事于2020年6月22日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内无子公司。2019年8月16日,公司股东大会通过《关于吸收合并全资子公司海宁市厨雅机电有限公司公司》的议案。2019年10月31日,全资子公司海宁市厨雅机电有限公司公司完成工商注销登记手续。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 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》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

## 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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。

**（七）合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**（九）外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (2) 应收款项坏账准备：

##### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方应收款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：



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)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方应收款项组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、自制半成品、在产品、委托加工物资和库存商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二)持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十三)长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

- (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。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。

#### （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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### （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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

#### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，

自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是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时开始资本化：

- (1) 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；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继

续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七)无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	435 个月	土地证登记使用年限

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用寿命

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产



组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括模具、固定资产改良和明星代言费。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
模具	5年
租入固定资产改良	3-5年
明星代言费	2年

### (二十) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险

机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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。

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

公司预收款后发货，发货后商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司确认销售收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉

及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十四) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 100,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 1,072,590.09 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 21,776,477.71 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 100,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 1,072,590.09 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 21,776,477.71 元。

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 将“其他应付款”中的应付利息重分类至“短期借款”。	其他应付款：减少 52,645.55 元； 短期借款：增加 52,645.55 元。	其他应付款：减少 52,645.55 元； 短期借款：增加 52,645.55 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,984,288.88	货币资金	摊余成本	6,984,288.88
应收票据	摊余成本	100,000.00	应收票据	摊余成本	100,000.00
应收账款	摊余成本	1,072,590.09	应收账款	摊余成本	1,072,590.09
其他应收款	摊余成本	548,223.17	其他应收款	摊余成本	548,223.17
短期借款	摊余成本	33,680,000.00	短期借款	摊余成本	33,680,000.00
应付账款	摊余成本	21,776,477.71	应付账款	摊余成本	21,776,477.71
其他应付款	摊余成本	6,495,208.84	其他应付款	摊余成本	6,442,563.29
			短期借款	摊余成本	52,645.55

### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,676,866.60	货币资金	摊余成本	6,676,866.60
应收票据	摊余成本	100,000.00	应收票据	摊余成本	100,000.00
应收账款	摊余成本	1,072,590.09	应收账款	摊余成本	1,072,590.09
其他应收款	摊余成本	548,223.17	其他应收款	摊余成本	548,223.17
短期借款	摊余成本	33,680,000.00	短期借款	摊余成本	33,680,000.00
应付账款	摊余成本	21,776,477.71	应付账款	摊余成本	21,776,477.71
其他应付款	摊余成本	12,411,208.84	其他应付款	摊余成本	12,358,563.29
			短期借款	摊余成本	52,645.55

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	6,984,288.88	6,984,288.88			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	100,000.00	100,000.00			
应收账款	1,072,590.09	1,072,590.09			
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,579,399.36	1,579,399.36			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	548,223.17	548,223.17			
买入返售金融资产					
存货	21,724,307.45	21,724,307.45			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,547,007.03	1,547,007.03			
<b>流动资产合计</b>	<b>33,555,815.98</b>	<b>33,555,815.98</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	31,458,592.49	31,458,592.49			
在建工程	539,726.75	539,726.75			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	13,223,558.52	13,223,558.52			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	6,946,225.23	6,946,225.23			
递延所得税资产	303,589.10	303,589.10			
其他非流动资产	100,000.00	100,000.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>52,571,692.09</b>	<b>52,571,692.09</b>			
<b>资产总计</b>	<b>86,127,508.07</b>	<b>86,127,508.07</b>			
流动负债：					
短期借款	33,680,000.00	33,732,645.55	52,645.55		52,645.55
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	21,776,477.71	21,776,477.71			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	11,578,409.33	11,578,409.33			
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	3,446,866.68	3,446,866.68			
应交税费	1,293,012.53	1,293,012.53			
其他应付款	6,495,208.84	6,442,563.29	- 52,645.55		-52,645.55
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>78,269,975.09</b>	<b>78,269,975.09</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
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>					
<b>负债合计</b>	<b>78,269,975.09</b>	<b>78,269,975.09</b>			
所有者权益：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	10,000,000.00	10,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,919,026.72	1,919,026.72			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	497,908.10	497,908.10			
一般风险准备					
未分配利润	-4,559,401.84	-4,559,401.84			
归属于母公司所有者权益	7,857,532.98	7,857,532.98			
合计					
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	7,857,532.98	7,857,532.98			
<b>负债和所有者权益总计</b>	86,127,508.07	86,127,508.07			

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	6,676,866.60	6,676,866.60			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	100,000.00	100,000.00			
应收账款	1,072,590.09	1,072,590.09			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,578,946.53	1,578,946.53			
其他应收款	548,223.17	548,223.17			
存货	21,724,307.45	21,724,307.45			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>	<b>31,700,933.84</b>	<b>31,700,933.84</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	45,856,929.58	45,856,929.58			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	3,370,392.16	3,370,392.16			
在建工程	539,726.75	539,726.75			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	280,904.75	280,904.75			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	6,946,225.23	6,946,225.23			
递延所得税资产	303,589.10	303,589.10			
其他非流动资产	100,000.00	100,000.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>57,397,767.57</b>	<b>57,397,767.57</b>			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>资产总计</b>	89,098,701.41	89,098,701.41			
流动负债：					
短期借款	33,680,000.00	33,732,645.55	52,645.55		52,645.55
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	21,776,477.71	21,776,477.71			
预收款项	11,578,409.33	11,578,409.33			
应付职工薪酬	3,446,866.68	3,446,866.68			
应交税费	606,250.62	606,250.62			
其他应付款	12,411,208.84	12,358,563.29	-52,645.55		-52,645.55
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>	83,499,213.18	83,499,213.18			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债合计					
负债合计	83,499,213.18	83,499,213.18			
所有者权益：					
股本	10,000,000.00	10,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,919,026.72	1,919,026.72			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	497,908.10	497,908.10			
未分配利润	-6,817,446.59	-6,817,446.59			
所有者权益合计	5,599,488.23	5,599,488.23			
负债和所有者权益总计	89,098,701.41	89,098,701.41			

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、3%	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%	注 2
房产税	房租收入	12%	
城镇土地使用税	土地使用面积	6 元/平方米	

注 1：本公司、子公司海宁市厨雅机电有限公司 2019 年 1-3 月根据销售额的 16%、10% 计算销项税额，2019 年 4-12 月根据销售额的 13%、9% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；公司销售使用过的固定资产选择简易计税方法，适用 3% 的征收率计缴增值税；子公司海宁市厨雅机电有限公司提供不动产租赁服务，2019 年 1-3 月适用 10% 的税率计缴增值税，2019 年 4-12 月适用 9% 的税率计缴增值税。

注 2：本公司按 15%的税率计缴企业所得税；子公司海宁市厨雅机电有限公司按 20%的税率计缴企业所得税。

## (二) 税收优惠

(1) 本公司：根据国科火字[2019]70 号文件，公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。公司 2019 年度享受 15%的所得税优惠政策。

(2) 海宁市厨雅机电有限公司：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,570.86	34,395.08
银行存款	3,990,841.54	6,657,654.83
其他货币资金	79,361.45	292,238.97
合计	4,071,773.85	6,984,288.88
其中：存放在境外的款项总额		

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### (二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,487,100.98	1,274,711.93
1 至 2 年	99,740.62	81,864.98
2 至 3 年	76,397.98	71,642.29
3 年以上	343,659.79	272,017.50
小计	2,006,899.37	1,700,236.70
减：坏账准备	818,166.77	627,646.61
合计	1,188,732.60	1,072,590.09

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	737,708.44	36.76	737,708.44	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备	737,708.44	36.76	737,708.44	100.00	
按组合计提坏账准备	1,269,190.93	63.24	80,458.33	6.34	1,188,732.60
其中：					
账龄组合	1,269,190.93	63.24	80,458.33	6.34	1,188,732.60
合计	2,006,899.37	100.00	818,166.77		1,188,732.60

类别	上年年末余额				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					



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,131,230.05	66.53	58,639.96	5.18	1,072,590.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	569,006.65	33.47	569,006.65	100.00	
合计	1,700,236.70	100.00	627,646.61		1,072,590.09

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州汇力聚鑫建设工程有限责任公司铜仁分公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计无法收回
西安华领控制技术有限公司	76,803.00	76,803.00	100.00	预计无法收回
襄阳市高新技术开发区厨壹堂专卖店	57,810.00	57,810.00	100.00	预计无法收回
周泽民	49,500.00	49,500.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	397,595.44	397,595.44	100.00	预计无法收回
合计	737,708.44	737,708.44		

## 按单项计提坏账准备的说明:

有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

## 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,166,343.77	58,317.19	5.00
1 至 2 年	97,845.03	19,569.01	20.00
2 至 3 年	4,860.01	2,430.01	50.00
3 年以上	142.12	142.12	100.00
合计	1,269,190.93	80,458.33	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
应收账款						
坏账准备	627,646.61	627,646.61	190,520.16			818,166.77
合计	627,646.61	627,646.61	190,520.16			818,166.77

4、 本期无实际核销的应收账款。

### 5、 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
大方县厨壹堂厨柜店	270,145.08	13.46	13,507.25
贵州汇力聚鑫建设工程有限公司铜仁分公司	156,000.00	7.77	156,000.00
韩其志	141,633.98	7.06	7,081.70
杭州临安欧雅厨柜商行	121,068.43	6.03	6,053.42
杜能	97,361.01	4.85	4,868.05

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
合计	786,208.50	39.17	187,510.42

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	297,461.60	55.15	1,256,735.75	79.57
1 至 2 年	32,175.96	5.97	277,156.91	17.55
2 至 3 年	185,730.00	34.43	43,473.99	2.75
3 年以上	24,000.00	4.45	2,032.71	0.13
合计	539,367.56	100.00	1,579,399.36	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
永康市强峰模具有限公司	163,930.00	30.39
蚌埠志华橱柜有限公司	83,333.33	15.45
杭州墨研汉道品牌管理咨询策划有限公司	71,400.00	13.24
宁波瑞凯福电子有限公司	48,000.00	8.90
扬力集团股份有限公司	47,100.00	8.73
合计	413,763.33	76.71

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	676,512.08	548,223.17
合计	676,512.08	548,223.17

### 1、 应收利息

无。

### 2、 应收股利

无。

### 3、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	640,490.19	568,628.31
1 至 2 年	85,058.00	10,032.85
小计	725,548.19	578,661.16
减：坏账准备	49,036.11	30,437.99
合计	676,512.08	548,223.17

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	725,548.19	100.00	49,036.11	6.76	676,512.08
其中：					
账龄组合	725,548.19	100.00	49,036.11	6.76	676,512.08
合计	725,548.19	100.00	49,036.11		676,512.08

类别	上年年末余额				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 计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	578,661.16	100.00	30,437.99	5.26	548,223.17
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	578,661.16	100.00	30,437.99		548,223.17

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	640,490.19	32,024.51	5.00
1 至 2 年	85,058.00	17,011.60	20.00
合计	725,548.19	49,036.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	30,437.99			30,437.99

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,598.12			18,598.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,036.11			49,036.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	578,661.16			578,661.16
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	146,887.03			146,887.03
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期末余额	725,548.19			725,548.19

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	年初余额	本期变动金额			期末余 额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应 收款坏 账准备	30,437.99	30,437.99	18,598.12			49,036.11
合计	30,437.99	30,437.99	18,598.12			49,036.11

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	377,504.50	428,732.00
往来款	198,043.69	99,929.16
保证金	150,000.00	50,000.00
合计	725,548.19	578,661.16

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
鲁万新	备用 金	114,101.00	1 年以 内	15.73	5,705.05
程增红	往来 款	90,000.00	1 年以 内	12.40	4,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
许卫刚	往来款	70,000.00	1 年以内	9.65	3,500.00
江苏苏宁易购电子商务有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.89	2,500.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.89	2,500.00
合计		374,101.00		51.56	18,705.05

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,225,481.75	1,083,799.27	6,141,682.48	10,717,975.03	1,195,245.27	9,522,729.76
委托加工物资	825,286.40		825,286.40	894,594.29		894,594.29
库存	4,386,571.59		4,386,571.59	6,131,225.29	170,597.46	5,960,627.83



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
商品						
自制半成品	2,657,842.74		2,657,842.74	4,106,009.86		4,106,009.86
在产品	1,205,458.04		1,205,458.04	1,240,345.71		1,240,345.71
合计	16,300,640.52	1,083,799.27	15,216,841.25	23,090,150.18	1,365,842.73	21,724,307.45

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,195,245.27	1,083,799.27		1,195,245.27		1,083,799.27
库存商品	170,597.46			170,597.46		
合计	1,365,842.73	1,083,799.27		1,365,842.73		1,083,799.27

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	791,018.49	
待抵扣进项税		1,547,007.03
合计	791,018.49	1,547,007.03

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,179,910.52	31,458,592.49
固定资产清理		
合计	30,179,910.52	31,458,592.49

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	30,015,000.03	3,869,145.72	1,520,890.93	2,516,688.98	37,921,725.66
(2) 本期增加金额		895,049.83	42,915.52	145,573.30	1,083,538.65
— 购置		895,049.83	42,915.52	145,573.30	1,083,538.65
(3) 本期减少金额		542,471.80	355,300.00	202,731.92	1,100,503.72
— 处置或报废		542,471.80	355,300.00	202,731.92	1,100,503.72
(4) 期末余额	30,015,000.03	4,221,723.75	1,208,506.45	2,459,530.36	37,904,760.59
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,926,799.70	2,154,021.14	843,946.99	1,538,365.34	6,463,133.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	1,425,712.56	404,066.63	135,249.93	315,820.69	2,280,849.81
— 计提	1,425,712.56	404,066.63	135,249.93	315,820.69	2,280,849.81
(3) 本期减少金额		489,002.59	337,535.00	192,595.32	1,019,132.91
— 处置或报废		489,002.59	337,535.00	192,595.32	1,019,132.91
(4) 期末余额	3,352,512.26	2,069,085.18	641,661.92	1,661,590.71	7,724,850.07
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	26,662,487.77	2,152,638.57	566,844.53	797,939.65	30,179,910.52
(2) 上年年末账面价值	28,088,200.33	1,715,124.58	676,943.94	978,323.64	31,458,592.49

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,159,144.82	539,726.75
合计	1,159,144.82	539,726.75

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展示厅工程	798,800.00		798,800.00			
激光焊接机	360,344.82		360,344.82			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
整机装配线				386,896.56		386,896.56
机智云系统				152,830.19		152,830.19
合计	1,159,144.82		1,159,144.82	539,726.75		539,726.75

## (十) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	13,429,174.92	305,034.50	13,734,209.42
(2) 本期增加金额		330,760.38	330,760.38
—购置		330,760.38	330,760.38
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	13,429,174.92	635,794.88	14,064,969.80
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	486,521.15	24,129.75	510,650.90
(2) 本期增加金额	370,460.04	109,307.13	479,767.17
—计提	370,460.04	109,307.13	479,767.17
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	856,981.19	133,436.88	990,418.07
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,572,193.73	502,358.00	13,074,551.73

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 上年年末账面价值	12,942,653.77	280,904.75	13,223,558.52

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### (十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良	939,173.98		493,843.52	445,330.46
模具	1,084,671.65	1,322,218.70	523,735.19	1,883,155.16
明星代言费	4,922,379.60		3,681,681.84	1,240,697.76
合计	6,946,225.23	1,322,218.70	4,699,260.55	3,569,183.38

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
坏账准备	867,202.88	130,080.44	658,084.60	98,712.69
存货跌价准备	1,083,799.27	162,569.89	1,365,842.73	204,876.41
合计	1,951,002.15	292,650.33	2,023,927.33	303,589.10

#### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	32,743,757.13	21,296,305.23
合计	32,743,757.13	21,296,305.23

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				100,000.00		100,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计				100,000.00		100,000.00

**(十四)短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	6,500,000.00	9,680,000.00
应付利息	53,613.19	
合计	30,553,613.19	33,680,000.00

**2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。****(十五)应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料费用款	21,581,527.75	21,569,380.28
应付工程设备款	675,400.00	207,097.43
合计	22,256,927.75	21,776,477.71

**2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。****(十六)预收款项****1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,312,892.31	10,911,473.41
1 至 2 年	677,074.96	304,308.84
2 至 3 年	127,562.92	81,550.01
3 年以上	342,188.08	281,077.07
合计	8,459,718.27	11,578,409.33

**2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。**

**(十七)应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,134,602.49	20,104,251.19	20,515,022.27	2,723,831.41
离职后福利-设定提存计划	312,264.19	1,036,098.91	1,221,639.75	126,723.35
合计	3,446,866.68	21,140,350.10	21,736,662.02	2,850,554.76

**2、 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,918,643.79	17,948,481.41	18,373,248.44	2,493,876.76
(2) 职工福利费	31,500.00	765,407.23	758,259.23	38,648.00
(3) 社会保险费	98,077.10	795,955.75	812,111.00	81,921.85
其中：医疗保险费	85,083.80	698,990.10	712,203.50	71,870.40
工伤保险费	6,063.54	29,509.73	32,514.38	3,058.89
生育保险费	6,929.76	67,455.92	67,393.12	6,992.56
(4) 住房公积金	40,244.00	540,666.00	525,266.00	55,644.00
(5) 工会经费和职工教育经费	46,137.60	53,740.80	46,137.60	53,740.80
合计	3,134,602.49	20,104,251.19	20,515,022.27	2,723,831.41

**3、 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	307,997.29	994,284.11	1,179,911.60	122,369.80
失业保险费	4,266.90	41,814.80	41,728.15	4,353.55
合计	312,264.19	1,036,098.91	1,221,639.75	126,723.35

**(十八)应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		549,093.06



税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		373,812.48
个人所得税	31,906.89	25,492.34
城市维护建设税	23,667.57	31,353.04
房产税		288,698.18
教育费附加	14,200.54	3,393.26
地方教育费附加	9,467.03	2,262.17
土地使用税		17,108.40
印花税	3,187.18	1,799.60
合计	82,429.21	1,293,012.53

**(十九)其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		52,645.55
应付股利		
其他应付款项	6,443,830.75	6,442,563.29
合计	6,443,830.75	6,495,208.84

**1、 应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		52,645.55
合计		52,645.55

**2、 应付股利**

无。

**3、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	5,485,145.00	5,452,350.00
往来款	958,685.75	990,213.29
合计	6,443,830.75	6,442,563.29

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

## (二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

## (二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,919,026.72			1,919,026.72
合计	1,919,026.72			1,919,026.72

## (二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	497,908.10			497,908.10
合计	497,908.10			497,908.10

## (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-4,559,401.84	4,624,486.54
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-4,559,401.84	4,624,486.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,744,920.30	-9,183,888.38
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-12,304,322.14	-4,559,401.84

**(二十四) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,023,545.96	48,675,862.30	86,896,228.95	54,622,095.50
其他业务	650,926.73		431,699.41	8,959.69
合计	78,674,472.69	48,675,862.30	87,327,928.36	54,631,055.19

**营业收入明细:**

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	78,023,545.96	86,896,228.95
其中：集成灶	74,804,798.70	82,960,937.91
其他	3,218,747.26	3,935,291.04
其他业务收入	650,926.73	431,699.41
其中：废料销售	611,286.31	418,309.89
其他	39,640.42	13,389.52
合计	78,674,472.69	87,327,928.36

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
房产税	254,928.44	216,788.39
城市维护建设税	213,453.25	135,073.35
教育费附加	128,071.96	81,044.00
地方教育费附加	85,381.30	54,029.34
残疾人保障金	35,676.00	
印花税	37,173.42	22,568.30
车船税	2,808.76	1,964.10
城镇土地使用税		17,108.40
合计	757,493.13	528,575.88

**(二十六) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,019,541.10	10,132,994.41

项目	本期金额	上期金额
广告费	7,532,013.80	6,422,932.02
差旅费	2,270,544.75	2,771,947.84
会务费	1,587,346.48	2,037,702.79
电商费	1,101,339.93	948,001.82
商品维修费	723,789.30	592,095.96
展会费	533,280.24	1,519,097.04
装修费	506,089.18	163,450.38
业务招待费	388,161.98	485,579.93
办公费	355,552.49	410,873.77
物料消耗	327,923.11	344,128.96
折旧与摊销	235,053.04	319,456.15
其他	111,961.05	21,957.14
合计	24,692,596.45	26,170,218.21

**(二十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,354,097.65	3,921,458.33
咨询顾问费	1,131,582.50	1,144,963.61
折旧与摊销	842,088.84	1,117,083.57
安保费	222,329.83	154,346.66
办公费	198,274.97	257,100.85
汽车费用	189,238.17	224,890.20
水电费	131,614.97	149,850.19
业务招待费	114,500.13	177,101.76
财产保险	114,154.81	133,091.54
其他	126,319.60	257,493.79
合计	6,424,201.47	7,537,380.50

**(二十八) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	3,613,772.37	3,650,307.11
材料费	1,110,694.34	968,646.48

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销及其他	262,553.66	208,150.43
合计	4,987,020.37	4,827,104.02

**(二十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,997,560.98	1,808,845.46
减：利息收入	9,313.01	17,566.85
手续费	74,632.28	60,498.53
合计	2,062,880.25	1,851,777.14

**(三十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	489,333.89	
合计	489,333.89	

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
困难企业社保费返还	489,333.89		与收益相关
合计	489,333.89		

**(三十一) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	1,951.59	25,252.39
合计	1,951.59	25,252.39

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收账款坏账损失	190,520.16
其他应收款坏账损失	18,598.12

项目	本期金额
合计	209,118.28

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		182,716.71
存货跌价损失	1,083,799.27	738,743.42
合计	1,083,799.27	921,460.13

**(三十四) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置固定资产利得	11,361.21	2,045.59	11,361.21
减：处置固定资产损 失	32,134.92		32,134.92
合计	-20,773.71	2,045.59	-20,773.71

**(三十五) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	249,300.00	153,677.33	249,300.00
其他	1,939,652.26	168,974.14	1,939,652.26
合计	2,188,952.26	322,651.47	2,188,952.26

**计入营业外收入的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
展会补助	36,700.00		与收益相关
专利补助经费	10,600.00		与收益相关
浙江制造认证企业补助	200,000.00		与收益相关
发明专利维持费补助	2,000.00		与收益相关
科技专项经费		50,000.00	与收益相关
财政奖励		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
企业稳定岗位工作补助		44,977.33	与收益相关
发明专利年费补助		8,700.00	与收益相关
合计	249,300.00	153,677.33	

**(三十六) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,000.00	15,500.00	4,000.00
其他	81,182.96	58,786.16	81,182.96
合计	85,182.96	74,286.16	85,182.96

**(三十七) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	89,763.77	373,812.48
递延所得税费用	10,938.77	-53,903.52
合计	100,702.54	319,908.96

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-7,644,217.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,146,632.67
子公司适用不同税率的影响	45,905.71
研发加计扣除的影响	-530,831.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,002.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,623,258.73
所得税费用	100,702.54

**(三十八) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加

权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-7,744,920.30	-9,183,888.38
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益	-0.77	-0.92
其中：持续经营基本每股收益	-0.77	-0.92
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-7,744,920.30	-9,183,888.38
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,000,000.00	10,000,000.00
稀释每股收益	-0.77	-0.92
其中：持续经营稀释每股收益	-0.77	-0.92
终止经营稀释每股收益		

## (三十九) 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	本期金额	上期金额
政府补助	738,633.89	153,677.33
利息收入	9,313.01	17,566.85
收回的往来款及其他	5,068,424.02	2,065,110.35
合计	5,816,370.92	2,236,354.53

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
广告费	3,878,775.75	11,345,311.62
差旅费	2,283,130.10	2,843,952.00
会务费	1,587,346.48	2,037,702.79
咨询顾问费	1,131,582.50	1,144,963.61
研发费用	1,110,694.34	968,646.48



项目	本期金额	上期金额
电商费	1,101,339.93	948,001.82
商品维修费	723,789.30	592,095.96
办公费	553,827.46	667,974.62
展会费	533,280.24	1,519,097.04
业务招待费	502,662.11	662,681.69
装修费	365,667.03	142,126.32
物料消耗	327,923.11	344,128.96
支付的往来款及其他	6,073,237.56	1,352,777.56
合计	20,173,255.91	24,569,460.47

#### (四十)现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,744,920.30	-9,183,888.38
加：信用减值损失	209,118.28	
资产减值准备	1,083,799.27	359,356.83
固定资产折旧	2,280,849.81	2,160,626.58
无形资产摊销	479,767.17	387,164.23
长期待摊费用摊销	4,699,260.55	1,160,777.61
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）	20,773.71	-2,045.59
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）	1,997,560.98	1,808,845.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,951.59	-25,252.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,938.77	-53,903.52
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）	6,789,509.66	-4,167,577.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,137,831.40	-4,814,835.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,592,346.87	-4,283,383.24
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,094,528.04	-16,654,115.07
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	4,071,773.85	6,984,288.88
减：现金的期初余额	6,984,288.88	4,318,929.98
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	-2,912,515.03	2,665,358.90

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,071,773.85	6,984,288.88
其中：库存现金	1,570.86	34,395.08
可随时用于支付的银行存款	3,990,841.54	6,657,654.83
可随时用于支付的其他货币资金	79,361.45	292,238.97
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	4,071,773.85	6,984,288.88
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		

## (四十一) 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
固定资产	27,197,711.95	抵押担保
无形资产	12,572,193.73	抵押担保
合计	39,769,905.68	

## (四十二) 政府补助

### 1、 本期无与资产相关的政府补助。

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
		困难企业社保费返 还	489,333.89	
展会补助	36,700.00	36,700.00	营业外收入	
专利补助经费	10,600.00	10,600.00	营业外收入	
浙江制造认证企业 补助	200,000.00	200,000.00	营业外收入	
发明专利维持费补 助	2,000.00	2,000.00	营业外收入	
科技专项经费	50,000.00		50,000.00	营业外收入
财政奖励	50,000.00		50,000.00	营业外收入
企业稳定岗位工作 补助	44,977.33		44,977.33	营业外收入
发明专利年费补助	8,700.00		8,700.00	营业外收入

## 六、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

2019年8月16日，公司股东大会通过《关于吸收合并全资子公司海宁市厨雅机电有限公司公司》的议案。2019年10月31日，全资子公司海宁市厨雅机电有限公司公司完成工商注销登记手续。

(五) 本期无其他原因的合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	30,553,613.19				30,553,613.19
应付账款	22,256,927.75				22,256,927.75
其他应付款	6,443,830.75				6,443,830.75
合计	59,254,371.69				59,254,371.69

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	33,680,000.00				33,680,000.00
应付账款	21,776,477.71				21,776,477.71
其他应付款	6,495,208.84				6,495,208.84
合计	61,951,686.55				61,951,686.55

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高永升	99.00	99.00

### (二) 本公司无子公司。

### (三) 本公司无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江永发机电有限公司	实际控制人的关系密切家庭成员控制的公司
海宁永恒机电有限公司	浙江永发机电有限公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海宁市永发刀剪有限公司	实际控制人的关系密切家庭成员控制的公司
李娜	实际控制人的关系密切家庭成员
杭州新时代家居生活广场爱亿堂厨房电器经营部	公司的实际控制人关系密切家庭成员控制的企业

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江永发机电有限公司	采购材料	479,700.00	407,800.00
海宁永恒机电有限公司	采购材料		1,700.00

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州新时代家居生活广场爱亿堂厨房电器经营部	销售商品	473,400.00	833,500.00
浙江永发机电有限公司	销售商品	8,200.00	5,500.00

### 2、 本期无关联租赁。

### 3、 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方：

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
高永升、李娜	26,000,000.00	2017-6-9	2019-6-9	否
海宁市永发刀剪有限公司	15,000,000.00	2018-5-11	2020-5-10	否
海宁市永发刀剪有限公司	5,000,000.00	2018-2-12	2020-2-10	否

#### 关联担保情况说明：

(1) 2017年6月9日，高永升、李娜与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订期间为2017年6月9日至2019年6月9日、最高额为2,600万元、编号

为 2017 年海宁（自保）字 0609 号的《最高额保证合同》，截至 2019 年 12 月 31 日，为本公司的以下贷款业务提供保证担保：

①为公司在该行的 740.00 万元（2019/1/7-2020/1/6）、合同号为 2018 年（海宁）字第 02230 号的短期借款提供担保；

②为公司在该行的 500.00 万元（2019/1/14-2020/1/13）、合同号为 2018 年（海宁）字第 00184 号的短期借款提供担保；

③为公司在该行的 420.00 万元（2019/1/7-2020/1/6）、合同号为 2018 年（海宁）字第 02120 号的短期借款提供担保；

④为公司在该行的 740.00 万元（2019/9/25-2020/9/24）、合同号为 2018 年（海宁）字第 02230 号的短期借款提供担保。

（2）2018 年 5 月 11 日，海宁市永发刀剪有限公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司盐官支行签订期间为 2018 年 5 月 11 日至 2020 年 5 月 10 日、最高额为 1,500 万元、编号为 8751320180001386 的《最高额保证合同》，截至 2019 年 12 月 31 日，为公司在该行的 650.00 万元（2019/12/20-2020/5/10）、合同号为 8751120190046566 的短期借款提供保证担保。

（3）2018 年 2 月 12 日，海宁市永发刀剪有限公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司盐官支行签订了期间为 2018 年 2 月 12 日至 2020 年 2 月 10 日、最高额 500.00 万元的编号为 8751320180000335 的《最高额保证合同》，截至 2019 年 12 月 31 日，该合同为公司在该行的借款担保余额为 0.00 元。

本公司作为担保方：

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
高永升	481,020.00	2018-12-28	2021-12-28	否

关联担保情况说明：

2018 年 12 月 27 日，高永升与中国银行股份有限公司嘉兴纺工路支行签订了额度为 481,020.00 元的编号为 HTJA2018100007402940 的《信用卡汽车分期付款合同》用于支付公司购买汽车的款项。以截至 2019 年 12 月 31 日公司所有的原值 646,830.69 元、净值 535,224.18 元的汽车，为高永升在该行的金额为 481,020.00 元的信用卡汽车分期额度形成的透支额及手续费提供担保。

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	资金拆入	资金归还	期末余额
高永升	481,700.00		174,000.00	307,700.00

## 5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	173.79	165.60

## 6、 其他关联交易

无。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州新时代家居生活广场爱亿堂厨房电器经营部	53,100.00	2,700.00	55,100.00	2,800.00

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	浙江永发机电有限公司	604,000.00	36,800.00
其他应付款			
	高永升	307,700.00	481,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

#### 2、 其他重大财务承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司的财产抵押情况如下：



被担保单位	抵押权人	抵押物	质押物原值		担保金额（单位：万元）	备注
			账面原值	账面净值		
高永升	中国银行股份有限公司嘉兴纺工路支行	汽车	646,830.69	535,224.18	48.10	注 1
浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司	中国工商银行股份有限公司海宁支行	土地使用权	13,429,174.92	12,572,193.73	3,467.00	注 2
		房屋建筑物	23,524,506.50	20,896,947.14		
浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司	中国工商银行股份有限公司海宁支行	房屋建筑物	6,490,493.53	5,765,540.63	884.00	注 3

注 1：2018 年 12 月 27 日，高永升与中国银行股份有限公司嘉兴纺工路支行签订了额度为 481,020.00 元的编号为 HTJA2018100007402940 的《信用卡汽车分期付款合同》用于支付公司购买汽车的款项。以截至 2019 年 12 月 31 日公司所有的原值 646,830.69 元、净值 535,224.18 元的汽车，为高永升在该行的金额为 481,020.00 元的信用卡汽车分期额度形成的透支额及手续费提供担保。

注 2：2019 年 12 月 25 日，本公司以原值为 13,429,174.92 元、净值为 12,572,193.73 元的土地使用权和原值为 23,524,506.50 元、净值为 20,896,947.14 元的房屋建筑物为抵押，与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订期限为 2019 年 12 月 25 日至 2024 年 12 月 24 日、最高额为 34,670,000.00 元、合同编号为 2019 年海宁（抵）字 0821 号的《最高额抵押合同》。截至 2019 年 12 月 31 日，为公司以下贷款业务提供抵押担保：

①为公司在该行的 740.00 万元（2019/1/7-2020/1/6）、合同号为 2018 年（海宁）字第 02230 号的短期借款提供担保；

②为公司在该行的 420.00 万元（2019/1/7-2020/1/6）、合同号为 2018 年（海宁）字第 02120 号的短期借款提供担保；

③为公司在该行的 740.00 万元（2019/9/25-2020/9/24）、合同号为 2018 年（海宁）字第 02230 号的短期借款提供担保。

注 3：2019 年 12 月 25 日，本公司以原值为 6,490,493.53 元、净值为 5,765,540.63 元的房屋建筑物为抵押，与中国工商银行股份有限公司海宁支行签订期限为 2019 年 12 月 25 日至 2024 年 12 月 24 日、最高额为 8,840,000.00 元、合同编号为 2019 年海宁（抵）字 0822 号的《最高额抵押合同》。截至 2019 年 12 月 31 日，为公司在该行的 500.00 万元（2019/1/14-2020/1/13）、合同号为 2018 年

(海宁) 字第 00184 号的短期借款提供担保;

### 3、 其他

无。

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 对外担保

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司为实际控制人高永升提供担保。详见本附注“九、(五) 关联交易情况 3、 关联担保情况”。

### 2、 公司没有其他需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

无。

## 十二、 其他重要事项

无。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,487,100.98	1,274,711.93
1 至 2 年	99,740.62	81,864.98
2 至 3 年	76,397.98	71,642.29
3 年以上	343,659.79	272,017.50
小计	2,006,899.37	1,700,236.70
减: 坏账准备	818,166.77	627,646.61
合计	1,188,732.60	1,072,590.09

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	737,708.44	36.76	737,708.44	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备	737,708.44	36.76	737,708.44	100.00	
按组合计提坏账准备	1,269,190.93	63.24	80,458.33	6.34	1,188,732.60
其中：					
账龄组合	1,269,190.93	63.24	80,458.33	6.34	1,188,732.60
合计	2,006,899.37	100.00	818,166.77		1,188,732.60

类别	上年年末余额				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	1,131,230.05	66.53	58,639.96	5.18	1,072,590.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	569,006.65	33.47	569,006.65	100.00	
合计	1,700,236.70	100.00	627,646.61		1,072,590.09

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州汇力聚鑫建设工程有限 责任公司铜仁分公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计无法收回
西安华领控制技术有限公司	76,803.00	76,803.00	100.00	预计无法收回
襄阳市高新技术开发区厨壹 堂专卖店	57,810.00	57,810.00	100.00	预计无法收回
周泽民	49,500.00	49,500.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	397,595.44	397,595.44	100.00	预计无法收回
合计	737,708.44	737,708.44		

按单项计提坏账准备的说明：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,166,343.77	58,317.19	5.00
1 至 2 年	97,845.03	19,569.01	20.00
2 至 3 年	4,860.01	2,430.01	50.00
3 年以上	142.12	142.12	100.00
合计	1,269,190.93	80,458.33	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	627,646.61	627,646.61	190,520.16			818,166.77
合计	627,646.61	627,646.61	190,520.16			818,166.77

### 4、 本期无实际核销的应收账款。

**5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
大方县厨壹堂厨柜店	270,145.08	13.46	13,507.25
贵州汇力聚鑫建设工程有限责任公司铜仁分公司	156,000.00	7.77	156,000.00
韩其志	141,633.98	7.06	7,081.70
杭州临安欧雅厨柜商行	121,068.43	6.03	6,053.42
杜能	97,361.01	4.85	4,868.05
合计	786,208.50	39.17	187,510.42

**6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。****7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。****(三) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	676,512.08	548,223.17
合计	676,512.08	548,223.17

**1、 应收利息**

无。

**2、 应收股利**

无。

**3、 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	640,490.19	568,628.31

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	85,058.00	10,032.85
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	725,548.19	578,661.16
减：坏账准备	49,036.11	30,437.99
合计	676,512.08	548,223.17

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	725,548.19	100.00	49,036.11	6.76	676,512.08
其中：					
账龄组合	725,548.19	100.00	49,036.11	6.76	676,512.08
合计	725,548.19	100.00	49,036.11		676,512.08

类别	上年年末余额				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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	578,661.16	100.00	30,437.99	5.26	548,223.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	578,661.16	100.00	30,437.99		548,223.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	640,490.19	32,024.51	5.00
1 至 2 年	85,058.00	17,011.60	20.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	725,548.19	49,036.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	30,437.99			30,437.99
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,598.12			18,598.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,036.11			49,036.11

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	578,661.16			578,661.16
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	146,887.03			146,887.03
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	725,548.19			725,548.19

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	30,437.99	30,437.99	18,598.12			49,036.11
坏账准备						
合计	30,437.99	30,437.99	18,598.12			49,036.11

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	377,504.50	428,732.00
往来款	198,043.69	99,929.16
保证金	150,000.00	50,000.00
合计	725,548.19	578,661.16

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鲁万新	备用金	114,101.00	1 年以内	15.73	5,705.05
程增红	往来款	90,000.00	1 年以内	12.40	4,500.00
许卫刚	往来款	70,000.00	1 年以内	9.65	3,500.00
江苏苏宁易购电子商务有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.89	2,500.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
浙江天猫技术有 限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	6.89	2,500.00
合计		374,101.00		51.56	18,705.05

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资				45,856,929.58		45,856,929.58
合计				45,856,929.58		45,856,929.58

##### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
海宁市厨雅机电有限公司	45,856,929.58		45,856,929.58			
合计	45,856,929.58		45,856,929.58			

#### (五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,023,545.96	49,800,543.18	86,896,228.95	57,418,485.29
其他业务	650,926.73		431,699.41	8,959.69
合计	78,674,472.69	49,800,543.18	87,327,928.36	57,427,444.98

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	78,023,545.96	86,896,228.95
其中：集成灶	74,804,798.70	82,960,937.91
其他	3,218,747.26	3,935,291.04
其他业务收入	650,926.73	431,699.41
其中：废料销售	611,286.31	418,309.89
其他	39,640.42	13,389.52
合计	78,674,472.69	87,327,928.36

#### (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	1,951.59	25,252.39
合计	1,951.59	25,252.39

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,773.71	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	738,633.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,951.59	
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	1,854,469.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,574,281.07	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,574,281.07	

## (二) 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（元）	
		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	-194.35	-0.77	-0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-258.95	-1.03	-1.03

浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年六月二十二日



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：

浙江省海宁市盐官镇工业园区杏花路 10 号办公室