



厨壹堂

NEEQ : 837427

浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司



半年度报告

2020

公司半年度大事记



疫情一发生，厨壹堂捐款 202066 元，体现企业担当和社会责任感。



全国经销商直播会议，部署全年规划，凝心聚力、打赢 2020 这场硬仗。



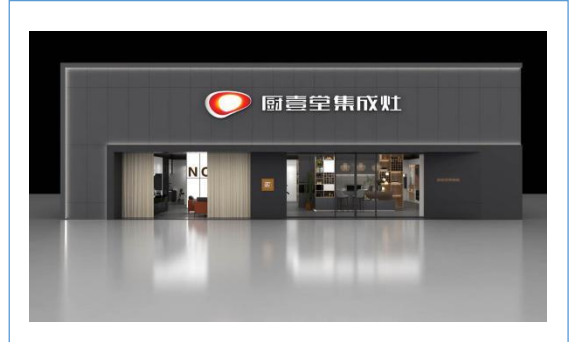
多场大型直播厂购会连番告捷，还有多种线上销售、淘宝直播等活动，成为行业中的佼佼者。



三场大型直播招商会，势如破竹，实现全国门店更加广度的全面覆盖。



旗舰新品 B7ZK 全球首发，2 大首创设计，24 项领先科技，成为集成灶行业的新标杆。



全新 SI 落地，新 SI 门店遍地开花、二店积极扩张，厨壹堂高端形象再次升级。



新展厅惊艳落成，全方面展示厨壹堂高端实力。



杭州东站广告震撼上线，50 块大屏持续释放品牌魅力。



客户代言人活动，以真实用户体验展示产品魅力。



厨壹堂与今日头条、抖音签订战略合作协议。



国家工信部中小企业局副局长叶定达一行莅临厨壹堂参观考察。



海宁市副市长朱黄龙一行莅临厨壹堂调研考察。

目 录

公司半年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和经营情况	10
第四节 重大事件	15
第五节 股份变动和融资	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节 财务会计报告	25
一、 公司基本情况	33
二、 财务报表的编制基础	33
三、 重要会计政策及会计估计	33
四、 税项	56
五、 财务报表项目注释	57
六、 在其他主体中的权益	86
七、 与金融工具相关的风险	86
八、 关联方及关联交易	88
九、 股份支付。	90
十、 承诺及或有事项	90

十一、	资产负债表日后事项	92
十二、	其他重要事项.....	92
十三、	补充资料	92
第八节	备查文件目录.....	94

第一节 重要提示、目录和释义

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）吴利忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1， 房地产市场风险： 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。 2， 市场竞争风险： 针对此风险，公司将进一步加大产品的研发和技术改进，

	<p>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。</p> <p>3, 原材料价格波动风险： 针对此风险，公司合理按排生产计划，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。</p> <p>4, 实际控制人不当控制风险： 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。</p>
--	--

释义

释义项目	指	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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1-6月
报告期末	指	2020年6月30日

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 Choositon
证券简称	厨壹堂
证券代码	837427
法定代表人	高永升

二、 联系方式

信息披露事务负责人	吴利忠
联系地址	浙江海宁市盐官工业园区杏花路 10 号
电话	0573-87619898
传真	0573-87618088
电子邮箱	1206616728@qq.com
公司网址	http://www.choositon.com
办公地址	浙江海宁市盐官工业园区杏花路 10 号
邮政编码	314411
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江海宁市盐官工业园区杏花路 10 号

三、 企业信息

股票交易场所	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 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-非电力家用器具制造（C381）-燃气、太阳能及类似能源家用器具制造（C3861）
主要业务	集成灶、成水槽、饮水宝、蒸烤组合
主要产品与服务项目	集成灶、成水槽、饮水宝、蒸烤组合
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	高永升
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高永升），无一致行动人

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	浙江省海宁市盐官工业园区杏花路 10 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	民生证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,882,784.92	35,406,315.91	-32.55
毛利率%	35.60%	36.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,396,199.61	-2,488,787.54	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,225,165.79	-3,024,440.08	
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）	-	-37.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-45.73%	-
基本每股收益	-0.24	-0.25	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,398,398.08	70,759,686.61	-0.51
负债总计	72,681,985.01	70,647,073.93	2.88
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,283,586.93	112,612.68	-2,127.82
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.23	0.01	
资产负债率%（母公司）	103.24%	99.84%	-
资产负债率%（合并）	103.24%	99.84%	-
流动比率	0.34	0.32	-
利息保障倍数	-1.44	-2.83	-

(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	-469,220.56	1,998,995.69	-123.47%
应收账款周转率	21.95	20.03	-
存货周转率	1.02	1.07	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.51%	-9.93%	-
营业收入增长率%	-32.55%	-10.89%	-
净利润增长率%	3.72%	-60.91%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,388.28 万元，与上年同期相比下降 32.55%；实现净利润-239.62 万元；截止报告期末，公司总资产、净资产分别为 7,039.84 万元、-228.36 万元。

报告期内，公司业绩与预期相比有部分差异，主要是受疫情影响，国内经济形势严峻，国民收入及消费受到极大影响，进一步加剧了行业内品牌和终端市场的竞争，对公司的整体业绩达成造成不利影响。

针对这些问题，公司制定了一系列的针对性措施加以应对：一、召开全国经销商直播会议，部署全年规划，打赢 2020 年这场硬仗。二、多场大型直播厂购会，多种线上销售、淘宝等直播活动。三、三场大型直播招商会，实现更加广度的门店覆盖，四、客户代言人活动，以真实用户体验展示产品的魅力。五、大力提升技术研发能力和效率，B7ZK 新品首发。六、是加强成本及费用控制，一方面通过研发降本、采购降本，进一步降低材料成本，另一方面对日常费用进行严格管控，有效控制各项费用的支出。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	6,065,002.81	8.62%	4,071,773.85	5.75%	48.95%
应收帐款	987,111.85	1.40%	1,188,732.60	1.68%	-16.96%
预付帐款	1,161,025.06	1.65%	539,367.56	0.76%	115.26%
其他应收款	1,759,465.15	2.50%	676,512.08	0.96%	160.08%
存货	14,970,151.20	21.26%	15,216,841.25	21.50%	-1.62%
固定资产	29,363,248.75	41.71%	30,179,910.52	42.65%	-2.71%
无形资产	12,865,173.45	18.27%	13,074,551.73	18.48%	-1.60%
短期借款	34,000,000.00	48.30%	30,553,613.19	43.18%	11.28%
应付帐款	22,644,823.49	32.17%	22,256,927.75	31.45%	1.74%
预收帐款			8,459,718.27	11.96%	-
合同负债	7,999,733.54	11.36%			-

项目重大变动原因:

货币资金增加了 48.95%，主要是用于准备 7 月初支付材料等款项；应收帐款减少了 16.96%，主要是收回了欠款；预付帐款增加了 115.26%，主要是预付材料等款项增加了；其他应收款增加了 160.08%，主要是单位往来款项增加了；短期借款增加 11.28%，主要是报告期受疫情影响，银行借款增加，支付了材料等款帐。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,882,784.92	100%	35,406,315.91	100%	-32.55%
营业成本	15,380,096.05	64.40%	22,541,080.33	63.66%	-31.77%
毛利率	35.60%		36.34		
销售费用	6,147,686.11	25.74%	9,968,571.27	28.15%	-38.33%
管理费用	1,842,611.31	7.72%	2,510,457.86	7.09%	-26.60%
研发费用	1,719,504.70	7.20%	2,152,317.63	6.08%	-20.11%
财务费用	991,369.37	4.15%	1,017,056.79	2.87%	-2.53%
信用减值损失	11,862.49	0.05%			
营业利润	-2,226,945.16	-9.32%	-2,943,300.51	-8.31%	24.34%
营业外收入	72,369.52	0.30%	553,659.80	1.56%	-86.93%
营业外支出	243,403.34	1.02%	18,657.00	0.05%	1204.62%
净利润	-2,396,199.61	-10.03%	-2,488,787.54	-7.03%	3.72%

项目重大变动原因:

本期营业收入 2388.28 万元，减少 1152.35 万元，主要是受疫情影响，降幅为 32.55%；同时营业成本降幅 31.77%

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	-469,220.56	1,998,995.69	-123.47%
投资活动产生的现金流量净额		-686,530.00	
筹资活动产生的现金流量净额	2,462,449.52	-5,736,390.96	99.54%

现金流量分析：

本期营业收入减少，经营活动产生的现金流量净额减少，银行贷款增加，筹资活动产生的现金流量净额增加，用于支付材料费用等款项

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,033.82
非经常性损益合计	-171,033.82
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-171,033.82

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）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

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部发布的《企业会计准则第14号——收入》的相关要求，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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、实际控制人及其控	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			

	制的其他企业								
高永升	是	481,020.00	227,140.00		2018/12/28	2021/12/28	保证	连带	已事前及时履行
浙江永发机电有限公司	否	23,000,000.00	23,000,000.00		2020/6/11	2023/6/10	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	23,481,020.00	23,227,140.00		-	-	-	-	-

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、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	23,481,020.00	23,227,140.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	23,481,020.00	23,227,140.00
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	23,481,020.00	23,227,140.00

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	1,000,000.00	105,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,300,000.00	125,800.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	23,000,000.00	23,000,000.00
实际控制人为公司担保反担保	23,000,000.00	23,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

浙江永机电有限公司因生产经营需要，向浙江海宁农村商业银行股份有限公司盐官支行申请融资 2300 万元，由浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司提供担保，详见公司 2020 年 6 月 5 日披露的《关于向浙江永发机电有限公司提供对外担保暨关联交易的公告》，公告编号（2020-018）；为控制风险，由公司实际人高永升先生提供反担保，详见公司 2020 年 6 月 5 日披露的《关于公司实际人提供反担保暨关联交易公告》公告编号（2020-019）。此对外担保风险可控，对公司经营无重大影响，不会对公司经营的独立性产生影响；实际控制人提供的反担保是为了降低对外担保风险，对公司持续经营能力、损益及公司资产无不良影响，公司独立性没有受到影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/14	2099/12/31	挂牌	同业竞争承诺	其他（见下文承诺事项详细情况 1）	正在履行中
董监高	2016/4/14	2099/12/31	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（见下文承诺事项详细情况 2）	正在履行中
董监高	2016/4/14	2099/12/31	挂牌	同业竞争承诺	其他（见下文承诺事项详细情况 3）	正在履行中
董监高	2016/4/14	2099/12/31	挂牌	其他承诺（股份锁定）	其他（见下文承诺事项详细情况 4）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺：

公司的控股股东和实际控制人高永升出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与与厨壹堂股份存在同业竞争的行为，并承诺：不利用公司的控股股东、实际控制人的地位或身份损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益；在作为厨壹堂股份的控股股东、实际控制人期间，本人或本人控制的其他企业将不从事与厨壹堂股份构成竞争或可能构成竞争的业务；如本人或本人控制的其他

企业拓展业务范围，所拓展的业务不与厨壹堂股份构成竞争或可能构成竞争；如厨壹堂股份将来拓展的业务范围与本人控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入厨壹堂股份，或将该等业务转让给无关联的第三方；如或本人控制的其他企业获得与厨壹堂股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予厨壹堂股份。

在报告期内，公司控股股东和实际控制人已严格履行上述承诺，未有违背。

2、减少与规范关联交易的承诺

股东、董事及监事就减少、规范与公司及其控制的企业之间的关联交易作出了承诺

1) 公司股东承诺：

本人与浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司之间未来将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司及其他股东的合法权益；本人承诺不利用浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司股东地位，损害浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司及其他股东的合法利益；本人将杜绝一切非法占用浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。本人在此承诺并保证，若本人违反上述承诺的内容，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。

2) 公司董事、监事及高级管理人员承诺：

本人与浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司之间未来将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司及股东的合法权益；本人将杜绝一切非法占用浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保；本人在此承诺并保证，若本人违反上述承诺的内容，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果，并就该种行为对相关各方造成的损失予以赔偿。在报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员已严格履行上述承诺，未有违背。

3、关于竞业禁止事宜的声明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，对如下事项做出了承诺：不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员已严格履行上述承诺，未有违背。

4、股份锁定承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》：根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的限售安排；除上

述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

在报告期内，公司全体股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已严格履行上述承诺，未有违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	25,950,287.84	36.86%	流动资金贷款
土地使用权	无形资产	抵押	12,386,963.73	17.60%	流动资金贷款
总计	-	-	38,337,251.57	54.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司不动产用于流动资金贷款抵押，对公司无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	高永升	9,900,000		9,900,000	99.00%	7,425,000	2,475,000	
2	浙江海宁昊林投资合伙企业（有限公司）	100,000		100,000	1.00%		100,000	
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	7,425,000	2,575,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：两股东之间无任何关联关系。

二、 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，在海宁市丁桥镇政府担任科员；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，在海宁市人民政府办公室担任科员、副科长、科长；2007年6月至2008年7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月就职于厨壹堂厨房电器有限公司担任副董事长；2014年12月至2015年12月就职于厨壹堂厨房电器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，持有公司99.00%的股份。报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高永升	董事长兼总经理	男	1977年7月	2019年2月18日	2022年2月17日
沈振彪	董事、副总经理	男	1975年11月	2019年2月18日	2022年2月17日
封国华	董事	男	1969年5月	2019年10月24日	2022年2月17日
王俊	董事、技术总监	男	1963年8月	2019年2月18日	2022年2月17日
李娜	董事	女	1980年7月	2020年4月29日	2022年2月17日
罗再友	监事	男	1982年4月	2019年10月24日	2022年2月17日
张丹丹	监事	女	1983年11月	2019年2月18日	2022年2月17日
张福顺	监事	男	1984年1月	2019年2月18日	2022年2月17日
张峰	人力资源总监	男	1982年8月	2019年2月18日	2022年2月17日
吴利忠	财务负责人	男	1967年12月	2020年4月13日	2022年2月17日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

高永升与李娜为夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高永升	董事长兼总经理	9,900,000		9,900,000	99.00		

沈振彪	董事、副总经理						
封国华	董事						
王俊	董事、技术总监						
李娜	董事						
罗再友	监事						
张丹丹	监事						
张福顺	监事						
张峰	人力资源总监						
吴利忠	财务负责人						
合计	-	9,900,000	-	9,900,000	99.00	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李娜	无	新任	董事	新选任
吴利忠	无	新任	财务负责人	新聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李娜，女，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2000年至2015年任海宁永恒机电有限公司办公室主任；2015年12月至今任浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司财务部副部长。

吴利忠，男，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1986年8月至2000年5月任海宁市百货批发部出纳、主办会计；2000年6月至2004年6月任海宁海丝有限公司财务科长；2004年7月至2010年2月任海宁市广厦房地产开发有限公司财务经理；2010年3月至2014年8月任兄弟科技股份有限公司财务经理；2014年9月至2017年9月任浙江信瑞科技有限公司财务经理；2017年10月至2019年9月嘉兴中和置业有限公司财务经理；2019年10月至今任浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司财务经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	14			14
生产人员	115	7	16	106
销售人员	91		12	79
技术人员	10	1	2	9
财务人员	6			6
员工总计	236	8	30	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	26	21
专科	58	54
专科以下	152	139
员工总计	236	214

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	一	6,065,002.81	4,071,773.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二	987,111.85	1,188,732.60
应收款项融资			
预付款项	三	1,161,025.06	539,367.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四	1,759,465.15	676,512.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五	14,970,151.20	15,216,841.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六		791,018.49
流动资产合计		24,942,756.07	22,484,245.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	七	29,363,248.75	30,179,910.52
在建工程	八	360,344.82	1,159,144.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	九	12,865,173.45	13,074,551.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十	2,572,445.29	3,569,183.38
递延所得税资产	十一	294,429.70	292,650.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,455,642.01	48,275,440.78
资产总计		70,398,398.08	70,759,686.61
流动负债：			
短期借款	十二	34,000,000.00	30,553,613.19
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十三	22,644,823.49	22,256,927.75
预收款项	十四		8,459,718.27
合同负债	十五	7,999,733.54	
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	十六	1,349,827.51	2,850,554.76
应交税费	十七	105,037.21	82,429.21
其他应付款	十八	6,582,563.26	6,443,830.75
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			
流动负债合计		72,681,985.01	70,647,073.93
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		72,681,985.01	70,647,073.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	十九	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	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	二十一	497,908.10	497,908.10
一般风险准备			
未分配利润	二十二	-14,700,521.75	-12,304,322.14
归属于母公司所有者权益合计		-2,283,586.93	112,612.68
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,283,586.93	112,612.68
负债和所有者权益总计		70,398,398.08	70,759,686.61

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） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		23,882,784.92	35,406,315.91
其中：营业收入	二十三	23,882,784.92	35,406,315.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,097,867.59	38,465,014.27
其中：营业成本	二十三	15,380,096.05	22,541,080.33
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	二十四	16,600.05	275,530.39
销售费用	二十五	6,147,686.11	9,968,571.27
管理费用	二十六	1,842,611.31	2,510,457.86
研发费用	二十七	1,719,504.70	2,152,317.63
财务费用	二十八	991,369.37	1,017,056.79
其中：利息费用		983,937.29	1,003,745.41
利息收入		3,077.84	5,945.32
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	二十九		649.74
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三十	-11,862.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三十一		114,748.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,226,945.16	-2,943,300.51
加：营业外收入	三十二	72,369.52	553,659.80
减：营业外支出	三十三	243,403.34	18,657.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,397,978.98	-2,408,297.71
减：所得税费用	三十四	-1,779.37	80,489.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,396,199.61	-2,488,787.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,396,199.61	-2,488,787.54
六、其他综合收益的税后净额			
（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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,396,199.61	-2,488,787.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,396,199.61	-2,488,787.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	三十五	-0.24	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,357,823.75	40,510,974.67
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			
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		34,093.07	
收到其他与经营活动有关的现金	三十六	1,218,967.17	734,943.60
经营活动现金流入小计		28,610,883.99	41,245,918.27
购买商品、接受劳务支付的现金		14,707,416.74	17,185,949.88

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		8,936,311.68	11,325,318.51
支付的各项税费		580,409.48	3,083,396.58
支付其他与经营活动有关的现金	三十六	4,855,966.65	7,652,257.61
经营活动现金流出小计		29,080,104.55	39,246,922.58
经营活动产生的现金流量净额		-469,220.56	1,998,995.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			400,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			286,530.00
投资支付的现金			800,000.00
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			
投资活动现金流出小计			1,086,530.00
投资活动产生的现金流量净额			-686,530.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,600,000.00	23,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,600,000.00	23,900,000.00
偿还债务支付的现金		58,100,000.00	28,584,023.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,037,550.48	1,052,367.21
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			
筹资活动现金流出小计		59,137,550.48	29,636,390.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,462,449.52	-5,736,390.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,993,228.96	-4,423,925.27

加：期初现金及现金等价物余额		4,071,773.85	6,984,288.88
六、期末现金及现金等价物余额		6,065,002.81	2,560,363.61

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司

二〇二〇年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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 2020 年 6 月 30 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 8 月 24 日批准报出。

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 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的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) 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、(十二)长期股权投资”。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

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））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））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

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。

对于应收账款和合同资产，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。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、在产品、委托加工物资等。

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) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 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。

(十二) 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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的对联营企业和合营企业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，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（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。

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

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	435 个月	直线法摊销	土地证登记使用年限
软件	10 年	直线法摊销	预计使用年限

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

截止资产负债表日, 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。

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。

(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
租入固定资产改良	3-5
明星代言费	2

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 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。

(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。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

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。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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,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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表

其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的对 2020 年 1-6 月具体报表不存在影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019) 21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	4,071,773.85	4,071,773.85			
交易性金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	1,188,732.60	1,188,732.60			
应收款项融资					
预付款项	539,367.56	539,367.56			
其他应收款	676,512.08	676,512.08			
存货	15,216,841.25	15,216,841.25			
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	791,018.49			
流动资产合计	22,484,245.83	22,484,245.83			
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
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	30,179,910.52	30,179,910.52			
在建工程	1,159,144.82	1,159,144.82			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	13,074,551.73	13,074,551.73			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3,569,183.38	3,569,183.38			
递延所得税资产	292,650.33	292,650.33			
其他非流动资产					
非流动资产合计	48,275,440.78	48,275,440.78			
资产总计	70,759,686.61	70,759,686.61			
流动负债：					
短期借款	30,553,613.19	30,553,613.19			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
				合计
应付账款	22,256,927.75	22,256,927.75		
预收款项	8,459,718.27		-8,459,718.27	-8,459,718.27
合同负债		8,459,718.27	8,459,718.27	8,459,718.27
应付职工薪酬	2,850,554.76	2,850,554.76		
应交税费	82,429.21	82,429.21		
其他应付款	6,443,830.75	6,443,830.75		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	70,647,073.93	70,647,073.93		
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				
非流动负债合计				
负债合计	70,647,073.93	70,647,073.93		
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	12,304,322.14	-12,304,322.14		
所有者权益合计	112,612.68	112,612.68		
负债和所有者权益总计	70,759,686.61	70,759,686.61		

各项目调整情况的说明：2019 年底预收账款 8,459,718.27 元，调整为 2020 年初合同负债 8,459,718.27 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
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%、 3%	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	
房产税	房产余值	1.2%	
城镇土地增值税	土地使用面积	6 元/平 方米	

注 1：本公司 2020 年 1-6 月销售额的 16%、13% 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。

(二) 税收优惠

本公司：根据国科[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 2020 年度享受 15% 的所得税优惠政策。

五、 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	2,924.86	1,570.86
银行存款	4,757,759.31	3,990,841.54
其他货币资金	1,304,318.64	79,361.45
合计	6,065,002.81	4,071,773.85
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	1,226,968.78	1,487,100.98
1 至 2 年	57,334.90	99,740.62
2 至 3 年	131,452.74	76,397.98
3 年以上	355,682.67	343,659.79
小计	1,771,439.09	2,006,899.37
减：坏账准备	784,327.24	818,166.77
合计	987,111.85	1,188,732.60

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	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	689,752.44	38.94	689,752.44	100		737,708.44	36.76	737,708.44	100	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	689,752.44	38.94	689,752.44	100		737,708.44	36.76	737,708.44	100	
按组合计提坏账准备	1,081,686.65	61.06	94,574.80	8.74		1,269,190.93	63.24	80,458.33	6.34	1,188,732.60
其中：										
帐龄组合	1,081,686.65	61.06	94,574.80	8.74		1,269,190.93	63.24	80,458.33	6.34	1,188,732.60
合计	1,771,439.09	100	784,327.24			2,006,899.37	100	818,166.77		1,188,732.60

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	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	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	预计无法收回
周泽民	49,500.00	49,500.00	100	预计无法收回
其他零星客户	349,639.44	349,639.44	100	预计无法收回
合计	689,752.44	689,752.44		

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进行了单项减值测试。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 帐龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	954,167.58	47,708.38	5
1-2 后	56,310.39	11,262.08	20
2-3 年	71,208.68	35,604.34	50
合计	1,081,686.65	94,574.80	

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,结合当前状况以及未来经济状况的预测,编制应收帐款帐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	
应收帐款 坏帐准备	818,166.77	818,166.77	- 33,839.53			784,327.24
合计	818,166.77	818,166.77	- 33,839.53			784,327.24

4、 本期无实际核销的应收账款情况

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	166,861.08	9.42	8,343.05
贵州汇力聚鑫建设工程有 限责任公司铜仁分公司	156,000.00	8.81	156,000.00
杭州新时代家居生活广场 爱亿堂厨房电器经营部	143,311.42	8.09	7,165.57
韩其志	134,504.27	7.59	6,725.21
零售专用	116,801.18	6.59	116,801.18
合计	717,477.95	40.50	294,935.01

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) 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	880,898.64	75.87	297,461.60	55.15
1至2年	68,196.42	5.87	32,175.96	5.97
2至3年	187,930.00	16.19	185,730.00	34.43
3年以上	24,000.00	2.07	24,000.00	4.45
合计	1,161,025.06	100.00	539,367.56	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(%)
杭州品匠装饰有限公司	300,000.00	25.84
民生证券股份有限公司	200,000.00	17.22
永康市强峰模具有限公司	163,910.00	14.12
宁波安佳卫厨电器有限公司	99,710.30	8.59
深圳市鑫汇科股份有限公司	49,500.00	4.26
合计	813,120.30	70.03

(四) 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	1,759,465.15	676,512.08
合计	1,759,465.15	676,512.08

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

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	1,840,683.46	640,490.19
1 至 2 年	13,519.82	85,058.00
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	1,854,203.28	725,548.19
减：坏账准备	94,738.13	49,036.11
合计	1,759,465.15	676,512.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,854,203.28	100.00	94,738.13	5.11	1,759,465.17	725,248.19	100.00	49,036.11	6.76	676,512.08
其中：										
合计	1,854,203.28	100.00	94,738.13	5.11	1,759,465.17	725,248.19	100.00	49,036.11	6.76	676,512.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：帐龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,840,683.46	92,034.17	5
1 至 2 后	13,519.82	2,703.96	20
合计	1,854,203.28	94,738.13	

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)	
上年年末余额	49,036.11			49,036.11
上年年末余额在本期				
--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	45,702.02			45,702.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	94,738.13			94,738.13

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)	
上年年末余额	725,548.19			725,548.19
上年年末余额在本期				
--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	1,128,655.09			1,128,655.09
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,854,203.28			1,854,203.28

(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	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 坏帐准备	49,036.11	45,702.02			94,738.13
合计	49,036.11	45,702.02			94,738.13

(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
往来款	1,264,128.74	198,043.69
备用金	438,074.54	377,504.50
保证金	152,000.00	150,000.00
合计	1,854,203.28	725,548.19

(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
立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 浙江分所	往来款	220,000.00	1年以内	11.86	11,000.00
阿里巴巴华南技术有限公司嘉兴分公司	往来款	174,436.97	1年以内	9.41	8,721.85
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	往来款	118,593.53	1年以内	6.40	5,929.68
鲁万新	备用金	110,074.00	1年以内	5.94	5,503.70
杭州博采网络科技有限公司	往来款	80,000.00	1年以内	4.31	4,000.00
合计		703,104.50		37.92	35,155.23

(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

(五) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,975,348.22	1,083,799.27	5,891,548.95	7,225,481.75	1,083,799.27	6,141,682.48
在途物资						
周转材料						
委托加工物资	766,119.22		766,119.22	825,286.40		825,286.40
在产品	729,730.88		729,730.88	1,205,458.04		1,205,458.04
库存商品	4,965,503.94		4,965,503.94	4,386,571.59		4,386,571.59
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
自制半成品	2,617,248.21		2,617,248.21	2,657,842.74		2,657,842.74
合计	16,053,950.47	1,083,799.27	14,970,151.20	16,300,640.52	1,083,799.27	15,216,841.25

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	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	1,083,799.27	1,083,799.27					1,083,799.27
在途物资							
周转材料							
委托加工物资							
在产品							
库存商品							
消耗性生物资产							
合同履约成本							
.....							
合计	1,083,799.27	1,083,799.27					1,083,799.27

(六) 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
其他债权投资		
合同取得成本		
应收退货成本		
碳排放权资产		
合计		791,018.49

(七) 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	29,363,248.75	30,179,910.52
固定资产清理		
合计	29,363,248.75	30,179,910.52

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	...运输设备...	电子设备用其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	30,015,000.03	4,221,723.75	1,208,506.45	2,459,530.36	37,904,760.59
(2) 本期增加金额		138,938.05		135,154.37	274,092.42
—购置					
—在建工程转入					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额	30,015,000.03	4,360,661.80	1,208,506.45	2,594,684.73	38,178,853.01
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,352,512.26	2,069,085.18	641,661.92	1,661,590.71	7,724,850.07
(2) 本期增加金额	712,199.93	139,971.19	69,086.77	169,496.30	1,090,754.19
—计提	712,199.93	139,971.19	69,086.77	169,496.30	1,090,754.19
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额	4,064,712.19	2,209,056.37	710,748.69	1,831,087.01	8,815,604.26
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	...运输设备...	电子设备用其他	合计
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	25,950,287.84	2,151,605.43	497,757.76	763,597.72	29,363,248.75
(2) 上年年末账面价值	26,662,487.77	2,152,638.57	566,844.53	797,939.65	30,179,910.52

- 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情况
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况
- 7、 期末无固定资产清理

(八) 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	360,344.82	1,159,144.82
合计	360,344.82	1,159,144.82

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
激光焊接机	360,344.82		360,344.82	360,344.82		360,344.82
展示厅工程				798,800.00		798,800.00
合计	360,344.82		360,344.82	1,159,144.82		1,159,144.82

3、 本期无重要的在建工程项目本期变动情况

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	著作权	非专利技术	……	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	13,429,174.92	635,794.88					14,064,969.80
(2) 本期增加金额							
—购置							
—内部研发							
—……							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
—……							
(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	856,981.19	133,436.88					990,418.07
(2) 本期增加金额	185,230.00	24,148.28					209,378.28
—计提	185,230.00	24,148.28					209,378.28
—……							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
—……							
(4) 期末余额	1,042,211.19	157,585.16					1,199,796.35
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							
—失效且终止确认的部分							
—……							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	12,386,963.73	478,209.72					12,865,173.45
(2) 上年年末账面价值	12,572,193.73	502,358.00					13,074,551.73

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 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	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	445,330.46		183,653.35		261,677.11
模具	1,883,155.16	60,978.76	307,233.54		1,636,900.38
明星代言费	1,240,697.76		1,240,697.76		
展厅装修费		786,723.66	112,855.86		673,867.80
合计	3,569,183.38	847,702.42	1,844,440.51		2,572,445.29

(十一) 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
坏帐准备	879,065.37	131,859.81	867,202.88	130,084.44
存货跌价准备	1,083,799.27	162,569.89	1,083,799.27	162,569.89
合计	1,962,864.64	294,429.70	1,951,002.15	292,650.33

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	32,743,757.13
合计	32,743,757.13	32,743,757.13

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2013	259,108.27	259,108.27	2023 年
2014	3,364,763.90	3,364,763.90	2024 年
2015	1,125,591.09	1,125,591.09	2025 年
2016			
2017			
2018	16,546,841.97	16,546,841.97	2026 年
2019	11,447,451.90	11,447,451.90	2027 年

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	32,743,757.13	32,743,757.13	2028 年

(十二) 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	34,000,000.00	24,000,000.00
保证借款		6,500,000.00
应付利息		53,613.19
合计	34,000,000.00	30,553,613.19

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十三) 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	22,644,823.48	21,581,527.75
应付工程设备款		675,400.00
合计	22,644,823.54	22,256,927.75

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 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
1-2 年		677,074.96
2-3 年		127,562.92
3 年以上		342,188.08
合计		8,459,718.27

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1 年以内	6,122,773.42
1-2 年	1,401,816.53
2-3 年	475,143.59
合计	7,999,733.54

2、 报告期内账面价值无发生重大变动。

(十六) 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	2,723,831.41	7,309,936.98	8,683,940.88	1,349,827.51
离职后福利-设定提存计划	126,723.35	125,647.45	252,370.80	
合计	2,850,554.76	7,435,584.43	8,936,311.68	1,349,827.51

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	2,493,876.76	6,250,221.55	7,595,184.84	1,148,913.47
(2) 职工福利费	38,648.00	464,707.70	389,879.70	113,476.00
(3) 社会保险费	81,921.85	261,019.25	307,369.06	35,572.04
其中：医疗保险费	71,870.40	257,986.34	294,284.70	35,572.04
工伤保险费	3,058.89	3,032.91	6,091.80	
生育保险费	6,992.56		6,992.56	
(4) 住房公积金	55,644.00	327,336.00	331,114.00	51,866.00
(5) 工会经费和职工教育经费	53,740.80	6,652.48	60393.28	
合计	2,723,831.41	7,309,936.98	8,683,940.88	1,349,827.51

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	122,369.80	121,331.00	243,700.80	
失业保险费	4,353.55	4,316.45	8,670.00	
合计	126,723.35	125,647.45	252,370.80	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	85,115.11	
个人所得税	8,006.87	31,906.89
城市维护建设税	4,582.71	23,667.57
教育费附加	2,749.63	14,200.54
地方教育费附加	1,833.09	9,467.03
印花税	2,749.80	3,187.18
合计	105,037.21	84,429.21

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,582,563.26	6,443,830.75
合计	6,582,563.26	6,443,830.75

1、 应付利息

无

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	5,755,536.00	5,485,145.00
往来款	827,027.26	958,685.75
合计	6,582,563.26	6,443,830.75

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(十九) 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) 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

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	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

(二十二) 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	-12,304,322.14	-4,559,401.84
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	-12,304,322.14	-4,559,401.84
加: 本期净利润	-2,396,199.61	-7,744,920.30
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-14,700,521.75	-12,304,322.14

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,708,926.52	15,380,096.05	35,153,113.01	22,541,080.33
其他业务	173,858.40		253,202.90	
合计	23,882,784.92	15,380,096.05	35,406,315.91	22,541,080.33

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	23,708,926.52	35,153,113.01
其中：集成灶	22,805,654.76	33,524,445.39
其他	903,271.76	1,628,667.62
其他业务收入	173,858.40	253,202.90
其中：废料销售	169,067.25	227,279.70
其他	4,791.15	25,923.20
合计	23,882,784.92	35,406,315.91

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		
城市维护建设税	4,582.71	116,724.12
教育费附加	2,749.63	70,034.48
地方教育费附加	1,833.09	46,689.64
印花税	7,134.62	24,161.15
车船税	300.00	425.00
残疾人保障金		17,496.00
合计	16,600.05	275,530.39

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,135,393.20	3,997,544.62
广告费	1,535,647.65	3,083,061.54
差旅费	228,514.83	637,709.20
会务费	91,962.75	1,076,890.11
业务招待费	83,448.18	197,753.00
物料消耗	230,927.53	203,284.55
其他	841,791.97	772,328.25
合计	6,147,686.11	9,968,571.27

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,044,328.51	1,379,846.35
咨询顾问费	29,027.90	258,853.60
业务招待费	97,995.80	87,871.87
办公费	167,676.20	66,036.73
折旧与摊销	162,952.90	269,348.09
汽车费用	55,843.25	112,751.90
招聘费		48,155.34
水电费	60,240.01	67,487.45
其他	224,546.74	220,106.53
合计	1,842,611.31	2,510,457.86

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研究开发费-材料费	147,342.60	332,184.23
研究开发费-工资薪酬	1,460,945.31	1,461,301.20
研究开发费-社保费		152,369.99
研究开发费-公积金		45,971.47
研究开发费-水电费	1,728.96	1,233.12
研究开发费-折旧	21,459.87	79,132.08
研究开发费-检测费		12,075.48
研究开发费-其他	88,027.96	68,050.06
合计	1,719,504.70	2,152,317.63

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	983,937.29	1,003,745.41
减：利息收入	3,077.84	5,945.32
手续费	10,509.92	19,256.70
合计	991,369.37	1,017,056.79

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		

项目	本期金额	上期金额
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
银行理财产品		649.74
合计		649.74

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-33,839.53	
其他应收款坏账损失	45,702.02	
合计	11,862.49	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏帐损失		-114,748.11
合计		-114,748.11

(三十二) 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		489,333.89	
其他	72,369.52	64,325.91	72,369.51
合计	72,369.52	553,659.80	72,369.51

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保费还返		489,333.89	
合计		489,333.89	

(三十三) 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	205,066.00	4,000.00	205,066.00
其他	38,337.34	14,657.00	38,337.34
合计	243,403.34	18,657.00	243,403.34

(三十四) 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		63,277.61
递延所得税费用	-1,779.37	17,212.22
合计	-1,779.37	80,489.83

(三十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润	-2,396,199.61	-2,488,787.54
当期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	-0.24	-0.25
其中：持续经营基本每股收益	-0.24	-0.25
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普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-2,396,199.61	-2,488,787.54
当期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	-0.24	-0.25

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营稀释每股收益	-0.24	-0.25
终止经营稀释每股收益		

(三十六) 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
其中：暂收款或收回暂付款	1,126,102.66	142,874.61
政府补助		489,333.89
利息收入	3,077.84	5,945.32
其他	89,786.67	96,789.78
合计	1,218,967.17	734,943.60

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
暂付款或支付暂收款	1,576,084.59	2,625,114.58
广告费	301,685.26	1,270,522.51
差旅费	229,861.33	637,709.20
咨询顾问费	95,144.87	259,436.12
展会费	13,301.89	342,222.25
电商费	216,417.82	41,996.60
业务招待费	181,443.98	285,624.87
商品维修费	358,578.17	580,046.52
办公费	244,519.49	194,302.36
汽车费用	56,319.25	112,751.90
安保费	92,435.00	73,948.00
招聘费		48,155.34
水电费	134,516.98	160,459.67
手续费	10,509.92	19,156.70
技术研发费	88,027.96	80,125.54
捐赠支出	205,066.00	4,000.00
其他	1,052,054.14	916,685.45
合计	4,855,966.65	7,652,257.61

(三十七) 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	-2,396,199.61	-2,488,815.15
加：信用减值损失	11,862.49	
资产减值准备		-114,715.42
固定资产折旧	1,090,754.19	1,159,561.14
无形资产摊销	209,378.28	139,317.38
长期待摊费用摊销	1,844,440.51	2,656,266.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	991,369.37	1,003,745.41
投资损失（收益以“-”号填列）		-649.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,779.37	17,207.34
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）	246,690.05	4,083,563.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,502,989.82	-2,549,895.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-623,427.54	-1,383,029.94
其他	-339,319.11	-523,559.86
经营活动产生的现金流量净额	-469,220.56	1,998,995.69
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	6,065,002.81	2,560,363.61
减：现金的期初余额	4,071,773.85	6,984,288.88
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	1,993,228.96	-4,423,925.27

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	6,065,002.81	4,071,773.85
其中：库存现金	2,924.86	1,570.86
可随时用于支付的银行存款	4,757,759.31	3,990,841.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,304,318.64	79,361.45
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	6,065,002.81	4,071,773.85

(三十八) 所有者权益变动表项目

本期无对上年期末余额进行调整的“其他”项目。

(三十九) 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	25,950,287.84	抵押
无形资产	12,386,963.73	抵押
合计	38,337,251.57	

(四十) 政府补助

无

六、 在其他主体中的权益

无

七、 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	34,000,000.00					34,000,000.00
应付帐款	22,644,823.49					22,644,823.49
其他应付款	6,582,563.26					6,582,563.26
合计	63,227,386.75					63,227,386.75

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	30,553,613.19					30,553,613.19
应付帐款	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

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无

本公司最终控制方是：

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

(二) 本公司无合营和联营企业情况

(三) 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
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	实际控制人的关系密切家庭成员控制的企业

(四) 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

人民币（万元）

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	材料采购	10.50	34.74

出售商品/提供劳务情况表

人民币（万元）

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	12.49	24.49
浙江永发机电有限公司	销售商品	0.09	0.84
合计		12.58	25.33

2、 本期无关联租赁情况

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额(元)	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
浙江永发机电有限公司	23,000,000.00	2020-06-11	2023-06-10	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，以截止2020年6月30日公司所有的原值646,830.69元，净值473,775.24元的汽车，为高永升在该行的金额为481,020.00的信用卡汽车分期额度形成的透支额及手续费提供担保。

2020年6月11日，公司与浙江海宁农村商业银行股份有限公司签订2300万元最高额保证合同，为浙江永发机电有限公司提供担保。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入高永升	481,700.00	2018-12-28	2021-12-28	

5、 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、 关键管理人员薪酬

项目	人民币（万元）	
	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	66.45	64.97

7、 其他关联交易

无

(五) 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	143,300.00	7,165.00	53,100.00	2,700.00

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	682,100.00	604,000.00
其他应付款			
	高永升	226,900.00	307,700.00

(六) 其他

无

九、 股份支付。

无

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

截止 2020 年 6 月 30 日止，公司的财产抵押情况如：

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物原值	抵押物净值	担保金额 (万元)	备注
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	473,775.24	48.1	注 1
浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司	浙江海宁农村商业银行股份有限公司盐官支行	土地使用权	13,429,174.92	12,386,963.73	6500	注 2
浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司	浙江海宁农村商业银行股份有限公司盐官支行	房屋建筑物	30,015,000.03	25,950,287.84		

注 1：详见附注关联担保情况说明。

注 2：2020 年 5 月 7 日，公司以原值 13,429,174.92、净值 12,386,963.73 元的土地使用权和原值 30,015,000.03、净值 25,950,287.84 元的房屋建筑物为抵押，与浙江海宁农村商业银行股份有限公司盐官支行签订期限为 2020 年 5 月 7 日至 2023 年 5 月 6 日，最高额 5600 万元的《最高额抵押合同》。

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

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司为实际控制人及关联企业担保。详见本附注“九、（四）关联交易情况 3、关联担保情况”。

2、公司没有需要披露的重要或有事项。

3、 其他

无

十一、 资产负债表日后事项

无

十二、 其他重要事项

无

十三、 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		
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）		
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		

项目	金额	说明
的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-171,033.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-171,033.82	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-171,033.82	

(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
净利润	-221.05	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后的净利润	-205.27	-0.22	-0.22

厨壹堂
(加盖公章)
二〇二〇年八月二十四日

第八节 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）报告期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：

浙江海宁市盐官工业园区杏花路 10 号公司办公室