



厨壹堂集成灶

ST 厨壹堂

NEEQ : 837427

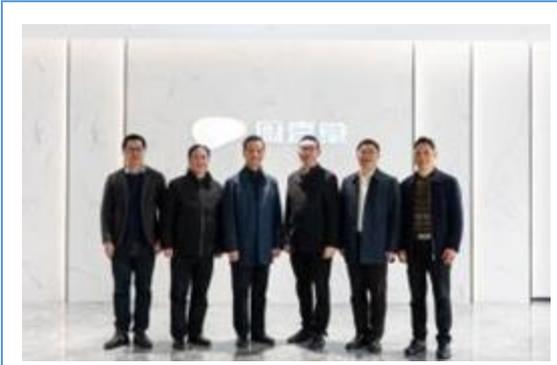
浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



3月18日，中国五金制品协会副理事长孟凡波一行莅临考察。



3月28日，“逛潮城·抢潮品”厨壹堂大型厂购节，鬼马歌姬王若熙助阵。



5月21日，厨壹堂集成灶荣膺2021集成灶口碑榜十佳品牌。



6月，厨壹堂第五代集成灶 B9ZK 物联网智能集成灶面世。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资.....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录.....	104

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，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：	本期重大风险未发生重大变化

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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1-6 月
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
永发机电	指	浙江永发机电有限公司

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	ST 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	浙江省海宁市盐官镇工业园区杏花路 10 号
电话	0573-87619898
传真	0573-87619898
电子邮箱	1206616728@qq.com
公司网址	http://www.choositon.com
办公地址	浙江省海宁市盐官镇工业园区杏花路 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）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C386 非电力家用器具制造-C3861 燃气及类似能源家用器具制造
主要业务	集成灶等家用器具生产与销售
主要产品与服务项目	集成灶、集成水槽、饮水宝、蒸烤组合
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（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	浙江省海宁市盐官镇工业园区杏花路 10 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

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	27,549,264.00	23,882,784.92	15.35%
毛利率%	35.59%	35.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,660,375.84	-2,396,199.61	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,742,133.01	-2,226,945.16	-
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）	-35.21%	-220.75%	-
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）	-36.95%	-205.16%	-
基本每股收益	-0.17	-0.24	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,557,380.92	66,275,945.47	4.95%
负债总计	75,102,784.83	70,160,973.54	7.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,545,403.91	-3,885,028.07	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.55	-0.39	-
资产负债率%（母公司）	107.97%	105.86%	-
资产负债率%（合并）	107.97%	105.86%	-
流动比率	0.34	0.31	-
利息保障倍数	-0.49	-1.44	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,186,219.62	-469,220.56	-
应收账款周转率	20.02	21.95	-
存货周转率	1.09	1.02	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.95%	-0.51%	-
营业收入增长率%	15.35%	-32.55%	-
净利润增长率%	30.71%	3.72%	-

（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。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

（二） 经营情况回顾

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	4,705,912.75	6.77%	4,034,387.48	6.09%	16.65%
应收账款	1,258,092.83	1.81%	1,494,359.06	2.25%	-15.81%
存货	17,347,330.70	24.94%	15,171,625.32	22.89%	14.34%
固定资产	28,082,829.69	40.37%	28,665,266.44	43.25%	-2.03%
无形资产	12,451,989.49	17.90%	12,657,188.23	19.10%	-1.62%
长期待摊费用	3,249,905.13	4.67%	2,998,436.06	4.52%	8.39%
短期借款	38,558,616.25	55.43%	31,558,616.25	47.62%	22.18%
应付账款	19,799,679.81	28.46%	20,291,764.13	30.62%	-2.43%
其他应付款	7,097,672.46	10.20%	6,623,486.57	9.99%	7.16%

项目重大变动原因:

1. 货币资金增加了主要是为了7月份支付材料款；2. 应收帐款减少了是本期收回了一部份欠款；3. 存货增加了是为了销售产品库存备货；4. 长期待摊费用增加了是投入了广告发布费；5. 短期借款增加了是支付了材料采购款增加了；6. 其他应付款增加了是保证金和往来款增加了。

2、营业情况与现金流量分析

√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	27,549,264.00	100.00%	23,882,784.92	100.00%	15.35%
营业成本	17,743,356.25	64.41%	15,380,096.05	64.40%	15.37%
销售费用	6,170,377.80	22.40%	6,147,686.11	25.74%	0.37%
管理费用	2,225,641.54	8.08%	1,842,611.31	7.72%	20.79%
研发费用	1,643,603.30	5.97%	1,719,504.70	7.20%	-4.41%
经营活动产生的现金流入	34,526,271.25	125.33%	28,610,883.99	119.80%	20.68%
经营活动产生的现金流出	39,712,490.87	144.15%	29,080,104.55	121.76%	36.56%
经营活动产生的现金流量净额	-5,186,219.62	-	-469,220.56	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-28,800.00	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,886,544.89	-	2,462,449.52	-	139.05%

项目重大变动原因:

1. 营业收入增加，是由于加强产品研发，优化营销策略，积极发现优质的客户资源，提高公司的竞争力，今年销售增加了；2. 营业成本增加是由于销售量的增加，所以销售成本增加了；3. 管理费用增加是由于职工薪酬和咨询顾问费增加了；4. 经营活动产生的现金流入增加是本期销售回款比上期增加了；5. 经营活动产生的现金流出增加了是本期支付的货款增加了；6. 筹资活动现金流量的增加是增加银行贷款支付了材料采购款等。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	21,520.03
其他营业外收入和支出	60,237.14
非经常性损益合计	81,757.17
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	81,757.17

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

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。

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

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

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
是否存在重大诉讼、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)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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、实际控制人及其控制的其他企业	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	481,020.00	66,400.45	0	2018年12月27日	2021年12月28日	保证	连带	已事前及时履行
浙江永发机电有限公司	是	23,000,000.00	23,000,000.00	0	2020年5月19日	2023年5月18日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	23,481,020.00	23,066,400.45	0	-	-	-	-	-

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	23,066,400.45
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	23,066,400.45
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	0.00	0.00
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	23,066,400.45

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 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	154,975.51
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,000,000.00	34,856.78
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月14日	2099年12月31日	正在履行中
无	董监高	其他承诺（关联交易）	2016年4月14日	2099年12月31日	正在履行中
无	董监高	同业竞争承诺	2016年4月14日	2099年12月31日	正在履行中
无	董监高	其他承诺（股份锁定）	2016年4月14日	2099年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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	24,467,096.51	35.18%	抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	12,016,503.67	17.28%	抵押担保
总计	-	-	36,483,600.18	52.46%	-

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） 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高永升	9,900,000	0	9,900,000	99%	7,425,000	2,475,000	0	0
2	浙江海宁昊林投资合伙企业（有限公司）	100,000	0	100,000	1%	0	100,000	0	0
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,425,000	2,575,000	0	0
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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

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	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
张福顺	监事	男	1984年1月	2019年2月18日	2022年2月17日
张丹丹	监事	女	1983年11月	2019年10月24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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	14	14
生产人员	100	94

销售人员	73	70
技术人员	13	17
财务人员	5	5
员工总计	205	200

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：	附注五		
货币资金	(一)	4,705,912.75	4,034,387.48
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)	1,258,092.83	1,494,359.06
应收款项融资			
预付款项	(三)	1,424,445.51	550,352.06
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)	1,036,874.82	547,653.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	17,347,330.70	15,171,625.32
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)		577.36
流动资产合计		25,772,656.61	21,798,954.74
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)	28,082,829.69	28,665,266.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(八)	12,451,989.49	12,657,188.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	3,249,905.13	2,998,436.06
递延所得税资产	(十)		
其他非流动资产	(十一)		156,100.00
非流动资产合计		43,784,724.31	44,476,990.73
资产总计		69,557,380.92	66,275,945.47
流动负债:			
短期借款	(十二)	38,558,616.25	31,558,616.25
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)	19,799,679.81	20,291,764.13
预收款项			
合同负债	(十四)	6,674,064.12	5,957,043.08
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	(十五)	1,559,468.92	3,739,616.07
应交税费	(十六)	545,654.94	1,216,031.86
其他应付款	(十七)	7,097,672.46	6,623,486.57
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	(十八)	867,628.33	774,415.58
流动负债合计		75,102,784.83	70,160,973.54
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		75,102,784.83	70,160,973.54
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）	-17,962,338.73	-16,301,962.89
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-5,545,403.91	-3,885,028.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		69,557,380.92	66,275,945.47

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	（二十三）	27,549,264.00	23,882,784.92
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,283,358.91	26,097,867.59
其中：营业成本	（二十三）	17,743,356.25	15,380,096.05
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)	383,976.50	16,600.05
销售费用	(二十五)	6,170,377.80	6,147,686.11
管理费用	(二十六)	2,225,641.54	1,842,611.31
研发费用	(二十七)	1,643,603.30	1,719,504.70
财务费用	(二十八)	1,116,403.52	991,369.37
其中：利息费用		1,113,455.21	983,937.29
利息收入		3,281.94	3,077.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	(三十)	21,520.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十九)	-8,038.10	-11,862.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,720,612.98	-2,226,945.16
加：营业外收入	(三十一)	70,312.68	72,369.52
减：营业外支出	(三十二)	10,075.54	243,403.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,660,375.84	-2,397,978.98
减：所得税费用	(三十三)		-1,779.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,660,375.84	-2,396,199.61
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）		-1,660,375.84	-2,396,199.61
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）			
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		-1,660,375.84	-2,396,199.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）	（三十四）	-0.17	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）	（三十四）	-0.17	-0.24

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	2021年1-6月	2020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		34,139,203.86	27,357,823.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	（三十五）	387,067.39	1,218,967.17
经营活动现金流入小计		34,526,271.25	28,610,883.99
购买商品、接受劳务支付的现金		21,279,004.97	14,707,416.74

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		10,411,145.43	8,936,311.68
支付的各项税费		2,246,898.06	580,409.48
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	5,775,442.41	4,855,966.65
经营活动现金流出小计		39,712,490.87	29,080,104.55
经营活动产生的现金流量净额		-5,186,219.62	-469,220.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	
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		26,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,800.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,800.00	
投资活动产生的现金流量净额		-28,800.00	
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		14,500,000.00	61,600,000.00
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		14,500,000.00	61,600,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	58,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,113,455.11	1,037,550.48
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		8,613,455.11	59,137,550.48
筹资活动产生的现金流量净额		5,886,544.89	2,462,449.52
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		671,525.27	1,993,228.96

加：期初现金及现金等价物余额		4,034,387.48	4,071,773.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,705,912.75	6,065,002.81

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	1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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	

附注事项索引说明:

1. 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。

(二) 财务报表项目附注

浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司
二〇二一年 1-6 月财务报表附注
(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 2021 年 6 月 30 日止，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（凭有效食品经营许可证经营）。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 2021 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”）编制。

（二） 持续经营

厨壹堂 2020 年度、2021 年 1-6 月的营业收入分别为 61,952,392.93 元、27,549,264.00 元，归属于厨壹堂股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为 -4,398,631.66 元、-1,742,133.01 元，截止 2021 年 6 月 30 日，厨壹堂累计亏损 17,962,338.73 元，可能会影响公司的持续经营能力。鉴于此种情形，本公司管理层拟采取以下缓解措施：

1、持续加强产品研发，集中力量进行技术改造，不断地优化营销策略，积极发现优质的客户资源，进一步提高公司的核心竞争力。

2、加强成本费用管控，提效降费，提高盈利水平。

3、本公司实际控制人承诺，如果公司有需要，本公司实际控制人承诺及时补足公司所需资金缺口，保障日常公司运行。

因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 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 日起至 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。本财务报表以人民币列示。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(七) 存货

1、 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(八) 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，是指对被投资单位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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

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，同时调整长期股权投资的成本。

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(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(2) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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 provide 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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十二) 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。

(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
软件	10 年	预计使用寿命

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
模具	受益期内平均摊销	5年
固定资产装修	受益期内平均摊销	3-5年
广告发布费	受益期内平均摊销	3年

(十五) 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。

(十六) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 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。

2、 具体原则

公司主要销售厨房电器等产品，公司销售模式主要系经销模式，经销模式销售的相关合同中仅有交付商品一项履约义务，公司在将产品交付给经销商或其指定的物流公司后确认收入。

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。

(十九) 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) 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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十二) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十三)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应

收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(六) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(六) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(十八) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(六) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会

计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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。

(二十三) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十四) 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 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（十七）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表影响。

(2) 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。该会计政策变更对公司无影响。

(3) 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。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

(财会[2019]22号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自2020年1月1日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理,并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

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	13%、9%、3%	注
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%	
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%	
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%	

注：本公司根据销售额的 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。

(二) 税收优惠

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。公司正在申请高新技术企业再认定，2021 年度企业所得税按 15% 预缴。

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	760.00	2,654.36
银行存款	3,859,194.24	3,844,336.38
其他货币资金	845,958.51	187,396.74
合计	4,705,912.75	4,034,387.48
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	1,258,531.87	1,496,214.85
1 至 2 年	183,392.60	197,034.92
2 至 3 年	82,820.54	82,147.61
3 年以上	415,317.76	415,257.76
小计	1,940,062.77	2,190,655.14
减：坏账准备	681,969.94	696,296.08
合计	1,258,092.83	1,494,359.06

2、 应收账款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	572,849.23	29.53	572,849.23	100.00		572,849.23	26.15	572,849.23	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	572,849.23	29.53	572,849.23	100.00		572,849.23	26.15	572,849.23	100.00	
按组合计提坏账准备	1,367,213.54	70.47	109,120.71	7.98	1,258,092.83	1,617,805.91	73.85	123,446.85	7.63	1,494,359.06
其中：										
账龄组合	1,367,213.54	70.47	109,120.71	7.98	1,258,092.83	1,617,805.91	73.85	123,446.85	7.63	1,494,359.06
合计	1,940,062.77	100.00	681,969.94			2,190,655.14	100.00	696,296.08		1,494,359.06

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	232,736.23	232,736.23	100.00	预计无法收回
合计	572,849.23	572,849.23		

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	1,258,531.87	62,926.59	5.00
1 至 2 年	27,392.60	5,478.52	20.00
2 至 3 年	81,146.95	40,573.48	50.00
3 年以上	142.12	142.12	100.00
合计	1,367,213.54	109,120.71	

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	696,296.08	696,296.08	-14,326.14			681,969.94
合计	696,296.08	696,296.08	-14,326.14			681,969.94

4、 本期不存在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	268,967.70	13.86	13,448.39
贵州汇力聚鑫建设工程有限责任公司铜仁分公司	156,000.00	8.04	156,000.00
杭州新时代家居生活广场爱亿堂厨房电器经营部	136,165.42	7.02	6,808.27
嵊州戈亨电器有限公司	136,000.00	7.01	6,800.00
临安欧雅商行(邵燕)	109,045.03	5.62	5,452.25
合计	806,178.15	41.55	188,508.91

6、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	1,177,515.51	82.66	338,422.06	61.49
1至2年	35,000.00	2.46		
2至3年	48,000.00	3.37	24,000.00	4.36
3年以上	163,930.00	11.51	187,930.00	34.15
合计	1,424,445.51	100.00	550,352.06	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 (%)
中山市力科电器有限公司	250,800.00	17.61
阿里巴巴华南技术有限公司嘉兴分公司	208,929.39	14.67
民生证券股份有限公司	200,000.00	14.04
永康市强峰模具有限公司	163,930.00	11.51
江苏富丽皇文化发展有限公司	57,500.00	4.03
合计	881,159.39	61.86

(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	1,036,874.82	547,653.46
合计	1,036,874.82	547,653.46

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	968,955.05	459,697.85
1 至 2 年	114,209.40	100,000.00
2 至 3 年	50,000.00	61,881.00
小计	1,133,164.45	621,578.85
减：坏账准备	96,289.63	73,925.39
合计	1,036,874.82	547,653.46

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,133,164.45	100.00	96,289.63	8.50	1,036,874.82	621,578.85	100.00	73,925.39	11.89	547,653.46
其中：										
账龄组合	1,133,164.45	100.00	96,289.63	8.50	1,036,874.82	621,578.85	100.00	73,925.39	11.89	547,653.46
合计	1,133,164.45	100.00	96,289.63	8.50	1,036,874.82	621,578.85	100.00	73,925.391	11.89	547,653.46

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	968,955.05	48,447.75	5.00
1 至 2 年	114,209.40	22,841.88	20.00
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50.00
合计	1,133,164.45	96,289.63	

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)	
上年年末余额	73,925.39			73,925.39
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	22,364.24			22,364.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	96,289.63			96,289.63

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	621,578.85			621,578.85
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	511,585.60			511,585.60
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,133,164.45			1,133,164.45

(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	
其他应收款坏账准 备	73,925.39	22,364.24			96,289.63
合计	73,925.39	22,364.24			96,289.63

(5) 本期不存在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

备用金及其他	891,539.32	471,578.85
保证金	150,000.00	150,000.00
往来款	91,625.13	
合计	1,133,164.45	621,578.85

(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
周娉	备用金	340,000.00	1 年以内	30.00	17,000.00
卜孝国	备用金	127,716.11	1 年以内	11.27	6,385.81
李波	备用金	86,261.20	1 年以内	7.61	4,313.06
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	往来款	61,463.73	1 年以内	5.42	3,073.19
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	4.41	2,500.00
合计		665,441.04		58.71	33,272.06

(8) 本期不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期不存在转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,206,007.30	1,096,996.73	6,109,010.57	6,710,770.59	1,096,996.73	5,613,773.86
库存商品	7,235,355.65		7,235,355.65	6,074,436.06		6,074,436.06
自制半成品	2,771,077.36		2,771,077.36	2,224,214.07		2,224,214.07
在产品	803,419.86		803,419.86	822,592.33		822,592.33
委托加工物资	428,467.26		428,467.26	436,609.00		436,609.00

合计	18,444,327.43	1,096,996.73	17,347,330.70	16,268,622.05	1,096,996.73	15,171,625.32
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

2、 存货跌价准备

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	1,096,996.73	1,096,996.73					1,096,996.73
合计	1,096,996.73	1,096,996.73					1,096,996.73

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税		
待认证进项税		577.36
合计		577.36

(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	28,082,829.69	28,665,266.44
固定资产清理		
合计	28,082,829.69	28,665,266.44

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	30,015,000.03	4,721,006.62	2,656,910.48	781,266.45	38,174,183.58
（2）本期增加金额		393,628.32	12,216.82	134,271.59	540,116.73
—购置		151,150.44	12,216.82	134,271.59	297,638.85
—在建工程转入		242,477.88			242,477.88
（3）本期减少金额				74,453.85	74,453.85
—处置或报废				74,453.85	74,453.85
（4）期末余额	30,015,000.03	5,114,634.94	2,669,127.30	841,084.19	38,639,846.46
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	4,807,169.06	2,356,537.65	1,982,992.07	362,218.36	9,508,917.14
（2）本期增加金额	740,734.46	159,652.91	146,364.64	72,078.78	1,118,830.79
—计提	740,734.46	159,652.91	146,364.64	72,078.78	1,118,830.79
（3）本期减少金额				70,731.16	70,731.16
—处置或报废				70,731.16	70,731.16
（4）期末余额	5,547,903.52	2,516,190.56	2,129,356.71	363,565.98	10,557,016.77
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					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价 值	24,467,096.51	2,598,444.38	539,770.59	477,518.21	28,082,829.69
(2) 上年年末账面 价值	25,207,830.97	2,364,468.97	673,918.41	419,048.09	28,665,266.44

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。

(八) 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	635,794.88	14,064,969.80
(2) 本期增加金额			
—购置			
(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	1,227,441.23	180,340.34	1,407,781.57
(2) 本期增加金额	185,230.02	19,968.72	205,198.74
—计提	185,230.02	19,968.72	205,198.74
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,412,671.25	200,309.06	1,612,980.31
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	12,016,503.67	435,485.82	12,451,989.49
(2) 上年年末账面价值	12,201,733.69	455,454.54	12,657,188.23

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 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
固定资产装修	1,565,925.16		306,761.75		1,259,163.41
模具	1,432,510.90	103,539.81	305,587.00		1,230,463.71
广告发布费		930,336.26	170,058.25		760,278.01
合计	2,998,436.06	1,033,876.07	782,407.00		3,249,905.13

(十) 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
坏账准备				
存货跌价准备				
合计				

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
可抵扣暂时性差异	1,875,256.30	2,003,218.20

可抵扣亏损	38,128,295.72	38,128,295.72
合计	40,003,552.02	40,131,513.92

(十一) 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				156,000.00		156,000.00
合计				156,000.00		156,000.00

(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		
保证借款		
抵押借款	38,500,000.00	31,500,000.00
应付利息	58,616.25	58,616.25
合计	38,558,616.25	31,558,616.25

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	19,799,679.81	20,291,764.13

应付工程设备款		
合计	19,799,679.81	20,291,764.13

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收经营款项	6,674,064.12	5,957,043.08
合计	6,674,064.12	5,957,043.08

(十五) 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	3,739,616.07	6,731,514.66	9,010,516.16	1,460,614.57
离职后福利-设定提存计划		597,644.30	498,789.95	98,854.35
合计	3,739,616.07	7,329,158.96	9,509,306.11	1,559,468.92

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	3,519,428.38	5,690,350.99	8,032,340.87	1,177,438.50
(2) 职工福利费	66,360.60	383,401.13	276,597.93	173,163.80
(3) 社会保险费	64,424.69	394,158.54	393,724.96	64,858.27
其中：医疗保险费	64,424.69	371,045.71	374,430.60	61,039.80
工伤保险费		23,112.83	19,294.36	3,818.47
生育保险费				
(4) 住房公积金	46,548.00	263,174.00	264,568.00	45,154.00
(5) 工会经费和职工教育经费	42,854.40	430.00	43,284.40	
合计	3,739,616.07	6,731,514.66	9,010,516.16	1,460,614.57

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		577,133.20	481,671.40	95,461.80
失业保险费		20,511.10	17,118.55	3,392.55
合计		597,644.30	498,789.95	98,854.35

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	485,488.87	1,163,075.98
个人所得税	8,789.89	17,507.04
城市维护建设税	24,601.40	16,527.67
教育费附加	14,760.84	9,916.60
地方教育费附加	9,840.56	6,611.07
印花税	2,173.38	2,393.50
合计	545,654.94	1,216,031.86

(十七) 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	7,097,672.46	6,623,486.57
合计	7,097,672.46	6,623,486.57

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	6,758,720.00	6,410,636.00
往来款及其他	338,952.46	212,850.57
合计	7,097,672.46	6,623,486.57

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	867,628.33	774,415.58
合计	867,628.33	774,415.58

(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			497,908.10
合计	497,908.10	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	-16,301,962.89	-12,304,322.14
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	-16,301,962.89	-12,304,322.14
加: 本期净利润	-1,660,375.84	-3,997,640.75
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-17,962,338.73	-16,301,962.89

(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	26,862,561.12	17,743,356.25	23,708,926.52	15,380,096.05
其他业务	686,702.88		173,858.40	
合计	27,549,264.00	17,743,356.25	23,882,784.92	15,380,096.05

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	26,862,561.12	23,708,926.52
其中：集成灶	26,354,721.46	22,805,654.76
其他	507,839.66	903,271.76
其他业务收入	686,702.88	173,858.40
其中：废料销售	354,475.39	169,067.25
其他	332,227.49	4,791.15
合计	27,549,264.00	23,882,784.92

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	合计
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	27,549,264.00	23,882,784.92
在某一时段内确认		
合计	27,549,264.00	23,882,784.92

3、 履约义务的说明

公司主要销售厨房电器等产品，公司销售模式主要系经销模式，经销模式销售的相关合同中仅有交付商品一项履约义务，公司在将产品交付给经销商或其指定的物流公司后确认收入。

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	255,451.75	
城市维护建设税	60,078.08	4,582.71
教育费附加	36,046.86	2,749.63
地方教育费附加	24,031.23	1,833.09
印花税	8,068.58	7,134.62
车船税	300.00	300.00
合计	383,976.50	16,600.05

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,606,049.89	3,135,393.20
广告费	321,285.98	1,535,647.65
差旅费	354,088.83	228,514.83
会务费	339,057.35	91,962.75
业务招待费	127,750.60	83,448.18
折旧费	171,829.18	159,286.86
电商费	305,695.34	29,160.90
物料消耗	44,713.27	230,927.53
其他	899,907.36	653,344.21
合计	6,170,377.80	6,147,686.11

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,408,631.62	1,044,328.51
咨询顾问费	164,086.47	29,027.90
折旧与摊销	153,004.42	162,952.90
安保费	110,922.00	92,435.00
办公费	101,970.41	167,676.20
汽车费用	61,463.36	55,843.25
水电费	65,813.35	60,240.01
业务招待费	27,221.00	97,995.80
其他	132,528.91	132,111.74
合计	2,225,641.54	1,842,611.31

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,179,209.61	1,460,945.31
材料费	392,194.11	147,342.60
折旧摊销及其他	72,199.58	111,216.79
合计	1,643,603.30	1,719,504.70

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,113,455.21	983,937.29
减：利息收入	3,281.94	3,077.84
手续费	6,230.25	10,509.92
合计	1,116,403.52	991,369.37

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-14,326.14	-33,839.53
其他应收款坏账损失	22,364.24	45,702.02
合计	8,038.10	11,862.11

(三十) 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	21,520.03		21,520.03
减：处置固定资产损失			
合计	21,520.03		21,520.03

(三十一) 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			
其他	70,312.68	72,369.52	70,312.68
合计	70,312.68	72,369.52	70,312.68

(三十二) 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	
其他	10,075.54	38,337.34	10,075.54
合计	10,075.54	243,403.34	10,075.54

(三十三) 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		
递延所得税费用		-1,779.37
合计		-1,779.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

无

(三十四) 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	-1,660,375.84	-2,396,199.61
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	-0.17	-0.24
其中：持续经营基本每股收益	-0.17	-0.24
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）	-1,660,375.84	-2,396,199.61
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	-0.17	-0.24

其中：持续经营稀释每股收益	-0.17	-0.24
终止经营稀释每股收益		

(三十五) 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
其他	164,201.17	89,786.67
利息收入	3,281.94	3,077.84
收回的往来款及其他	219,584.28	1,126,102.66
合计	387,067.39	1,218,967.17

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
商品维修费	421,912.31	358,578.17
办公费	181,426.03	244,519.49
会务费	339,057.35	91,962.75
业务招待费	154,971.60	181,443.98
水电费	155,625.03	134,516.98
支付的往来款及其他	1,480,392.00	1,576,084.59
安保费	110,922.00	92,435.00
差旅费	361,453.57	229,861.33
汽车费用	61,463.36	56,319.25
广告费	321,285.98	301,685.26
手续费	6,230.25	10,509.92
咨询顾问费	164,086.47	95,144.87
电商费	305,695.34	216,417.82
其他费	1,710,921.12	1,266,487.24
合计	5,775,442.41	4,855,966.65

(三十六) 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	-1,660,370.84	-2,396,199.61
加：信用减值损失	8,038.10	11,862.49
资产减值准备		
固定资产折旧	1,118,830.79	1,090,754.19
无形资产摊销	205,198.74	209,378.28
长期待摊费用摊销	782,407.00	1,844,440.51
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）	-21,520.03	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,113,455.21	991,369.37
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-1,779.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,175,705.38	246,690.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,119,010.48	-1,502,989.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,058,188.93	-623,427.54
其他	-1,379,353.80	-339,319.11
经营活动产生的现金流量净额	-5,186,219.62	-469,220.56
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	4,705,912.75	6,065,002.81
减：现金的期初余额	4,034,387.48	4,071,773.85
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	671,525.27	1,993,228.96
--------------	------------	--------------

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	4,705,912.75	6,065,002.81
其中：库存现金	760.00	2,924.86
可随时用于支付的银行存款	3,859,194.24	4,757,759.31
可随时用于支付的其他货币资金	845,958.51	1,304,318.64
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	4,705,912.75	6,065,002.81

(三十七) 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	24,467,096.51	抵押担保
无形资产	12,016,503.67	抵押担保
合计	36,483,600.18	

(三十八) 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

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了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，必要时从实际控制人或关联方拆借资金，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	38,558,616.25				38,558,616.25
应付账款	19,799,679.81				19,799,679.81
其他应付款	7,097,672.46				7,097,672.46
合计	65,455,968.52				65,455,968.52

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	31,558,616.25				31,558,616.25
应付账款	20,291,764.13				20,291,764.13
其他应付款	6,623,486.57				6,623,486.57
合计	58,473,866.95				58,473,866.95

(三) 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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。公司会通过定期审阅与监察维持适当的固定利率金融工具规模。

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

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

八、 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) 本公司无合营和联营企业。

(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
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公司

(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

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	154,975.51	104,978.30

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	13,100.88	124,935.40
浙江永发机电有限公司	销售商品	21,755.90	884.07

2、 关联担保情况

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
浙江永发机电有限公司	23,000,000.00	2020/5/19	2023/5/18	否

关联担保情况说明：

(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2021年6月30日公司所有的原值646,830.69元、净值350,877.36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。

(2) 2020年5月19日，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2020年5月19日至2023年5月18日、最高保证金额为2,300.00万元、编号为8751320200002112的《最高额保证合同》，截至2021年6月30日，为浙江永发机电有限公司的以下贷款业务提供保证担保：

A. 为浙江永发机电有限公司在该行的1,000.00万元（2021/5/12-2122/5/10）、合同号为8751120210010507的短期借款提供担保。

B. 为浙江永发机电有限公司在该行的900.00万元（2021/5/13-2022/5/10）、合同号为8751120210010580的短期借款提供担保。

C. 为浙江永发机电有限公司在该行的 400.00 万元（2021/5/14-2022/5/10）、合同号为 8751120210010666 的短期借款提供担保。

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	24,000,000.00	2020/1/3	2024/12/22	否

关联担保情况说明：

2020 年 1 月 19 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了期间为 2020 年 1 月 3 日至 2024 年 12 月 22 日、最高额 2,400.00 万元的编号为 2020 年海宁（自保）字 0119 号的《最高额保证合同》，截至 2021 年 6 月 30 日，该合同为公司在该行的借款担保余额为 0.00 元。

3、 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	146,680.99		80,280.54	66,400.45

4、 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	60.18	66.45

(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	136,165.42	6,808.27	157,453.42	7,872.67

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	25,748.25	24,862.44
其他应付款			
	高永升	66,400.45	146,680.99

九、 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 2021 年 6 月 30 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	350,877.36	48.10	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 房屋建筑物	13,429,174.92 30,015,000.03	12,016,503.67 24,467,096.51	6,500.00	注 2

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。截至 2021 年 6 月 30 日公司所有的原值 646,830.69 元、净值 350,877.36 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 2：2020 年 5 月 7 日，本公司以原值为 13,429,174.92 元、净值为 12,016,503.67 元的土地使用权和原值为 30,015,000.03 元、净值为 24,467,096.51 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、最高额为 6,500 万元、合同编号为 8751320200001897 的《最高额抵押合同》。截止 2021 年 6 月 30 日，为公司以下贷款业务提供抵押担保：

- A. 为公司在该行的 800.00 万元（2020/11/30-2021/11/25）、合同号为 8751120200021330 的短期借款提供担保。
- B. 为公司在该行的 800.00 万元（2020/12/1-2021/11/25）、合同号为 8751120200021389 的短期借款提供担保。
- C. 为公司在该行的 800.00 万元（2020/12/2-2021/11/25）、合同号为 8751120200021465 的短期借款提供担保。
- D. 为公司在该行的 500.00 万元（2021/2/3-2022/1/30）、合同号为 8751120210002576 的短期借款提供担保。
- E. 为公司在该行的 300.00 万元（2021/3/4-2022/2/25）、合同号为 8751120210003718 的短期借款提供担保。
- F. 为公司在该行的 550.00 万元（2021/5/10-2022/5/8）、合同号为 8751120210010366 的短期借款提供担保。

G. 为公司在该行的 100.00 万元（2021/6/24-2022/6/20）、合同号为 8751120210012838 的短期借款提供担保。

H.

(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 2021 年 6 月 30 日，本公司为关联方提供担保，详见本附注“八、(四)、2、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、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 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	21,520.03	
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	60,237.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	81,757.17	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	81,757.17	

(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		-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后的净利润		-0.17	-0.17

浙江厨壹堂厨房电器股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年八月二十三日

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）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（如有）。
- （三）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：

浙江省海宁市盐官工业园区杏花路 10 号公司办公室