



华菱西厨

NEEQ : 430582

安徽华菱西厨装备股份有限公司

(ANHUI HUALING KITCHEN EQUIPMENT CO., LTD)



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



公司 2017 年度股东大会于 2018 年 5 月 19 日在公司办公楼会议室召开。出席本次股东大会的股东及股东授权委托代表共 17 人，持有表决权的股份 5,406.7 万股，占公司股份总数的 84.02%。本次会议的召集、召开、议案审议程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议通过了十一项议案内容。



2018 年 4 月，公司参展上海国际酒店用品展览会，该展会作为酒店餐饮行业规模较大、影响力较强、入驻品牌较多的博览会之一，是公司每年的既定品牌展。公司组织市场部门、技术部门人员通过本次展会约见了新老客户，并与潜在意向客户开展洽谈，有效提升了公司的品牌知名度。

### 马鞍山市科学技术局

#### 关于召开 2014 年度市科技“小巨人”企业科技项目验收会的通知

各县、园区科技部门，2014 年度市科技“小巨人”企业：  
根据《马鞍山市科技“小巨人”企业培育工作管理办法》（马政〔2017〕59 号）和市政府领导指示，经验收工作小组研究，于 2018 年 3 月 6 日（星期二）召开 2014 年度市科技“小巨人”企业科技项目验收会，现将有关事项通知如下：  
一、会议时间、地点  
2018 年 3 月 6 日（星期二）9:20 开始，各企业参会时间、地点详见《企业参会登记表》（附件 1）。  
二、验收会议程  
1、项目负责人汇报项目实施情况（PPT 汇报，15 分钟）；  
2、工作人员报告现场检查情况；  
3、专家质询、企业答辩（10 分钟）。  
三、相关要求  
1、各企业参会人员不超过 4 人，其中企业负责人、项目负责人必须到会并汇报，否则不得参加会议，逾期不再安排，汇报时间控制在 15 分钟以内。  
2、请各县、园区科技部门于 3 月 5 日（星期一）10 点前

2018 年 3 月 6 日，马鞍山市科技局组织召开了《2014 年市科技“小巨人”企业科技项目验收会》，公司“商用智能厨房设备产业化项目”经专家组评审，合同指标完成，予以验收。小巨人项目于 2014 年申请立项，经过 3 年的努力，全面完成了各项项目指标以及 3 年来各季度、年度的检查和考核工作。公司通过实施该项目，进一步增强了技术创新能力，取得了良好的经济效益。



2018 年 7 月，公司上线微信小程序，小程序可通过微信程序便捷获取和传播，带给用户更多出色的使用体验。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华菱西厨	指	安徽华菱西厨装备股份有限公司
瑞克设备	指	深圳市瑞克酒店设备有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	安徽华菱西厨装备股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽华菱西厨装备股份有限公司董事会
监事会	指	安徽华菱西厨装备股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《安徽华菱西厨装备股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人许正华、主管会计工作负责人陈正香及会计机构负责人（会计主管人员）孟生平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽华菱西厨装备股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI HUALING KITCHEN EQUIPMENT CO.,LTD
证券简称	华菱西厨
证券代码	430582
法定代表人	许正华
办公地址	安徽省马鞍山市博望区辽河东路 256 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘培龙
是否通过董秘资格考试	是
电话	0555-7168558
传真	0555-6769511
电子邮箱	hualingxichu@126.com
公司网址	www.fenglihua.com
联系地址及邮政编码	安徽省马鞍山市博望区辽河东路 256 号(邮编:243131)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 9 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	机械刀具、机床、工矿配件、食品机械、西厨设备、商用电器、酒店设备的生产、销售;燃气燃烧器具、抽油烟设备的研发、设计、生产、销售及上门安装;整体厨房方案的设计、生产。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	64,350,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	4
控股股东	许正华
实际控制人及其一致行动人	许正华、陈正香、许修丹、许修嘉

#### 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	91340500766871838E	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	安徽省马鞍山市博望区辽河东路 256 号	否
注册资本（元）	64,350,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1777 号东方希望大厦 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	113,639,916.14	99,289,913.42	14.45%
毛利率	29.78%	32.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,442,414.18	9,926,438.48	-4.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,127,817.87	5,461,112.04	30.52%
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）	5.75%	4.99%	-
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）	4.34%	2.75%	-
基本每股收益	0.15	0.15	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	253,316,736.39	272,134,365.63	-6.91%
负债总计	116,123,395.09	112,508,054.97	3.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,193,341.30	159,626,310.66	-14.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.48	-14.05%
资产负债率（母公司）	44.12%	39.87%	-
资产负债率（合并）	45.84%	41.34%	-
流动比率	1.50	1.76	-
利息保障倍数	12.20	15.34	-

### 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	8,175,129.31	23,103,511.87	-64.62%
应收账款周转率	3.17	2.80	-
存货周转率	1.19	1.28	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.91%	-15.28%	-
营业收入增长率	14.45%	0.56%	-
净利润增长率	-4.27%	5.41%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	64,350,000	64,350,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	354,269.60	-		
应收账款	36,138,652.66	-		
应收票据及应收账款	-	36,492,922.26		
应付票据	2,830,000.00	-		
应付账款	35,082,571.63	-		
应付票据及应付账款	-	37,912,571.63		
应付利息	55,012.50	-		
其他应付款	1,039,807.14	1,094,819.64		
研发费用	-	4,249,705.77		
管理费用	11,875,291.88	7,625,586.11		

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》财会[2018]15号，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家集科研、生产、销售商用智能厨房设备及提供星级酒店、中央厨房整体工程设计解决方案服务的高新技术企业。公司充分利用自有研发力量，通过自主研发、引进与消化吸收、创新等方式，设计、制造和生产了百余种型号的各类产品，产品远销欧美、亚洲、北美、中南美及东南亚等 100 多个国家和地区，被广泛应用于商业餐饮及食品加工场所。

公司拥有丰富的产品组合、定向的采购渠道、规模化采购的价格优势以及信息化的管理能力，能够快速应对市场变化，运用高度信息化的管理手段满足客户的需求。公司高度重视新产品的研发和创新，目前已取得包括发明、实用新型、外观设计在内的各类授权专利 85 项，2017 年获批“国家知识产权示范企业”。公司拥有稳定的研发核心团队，建有省认定企业技术中心、ITS、SGS 认可的“TMP 卫星实验室”、“安徽省食品机械工程技术研究中心”、“省工业设计中心”及“国家博士后科研工作站”等科研平台。通过多项体系方面的认证，如 ISO9001 质量管理体系、ISO4001 环境管理体系、ISO10012 测量管理体系认证、职业健康安全管理体系、安全生产标准化等。报告期内，公司进一步强化精益生产，完善“物流、资金流、信息流、商流及和增值流”的 ERP 企业信息管理系统，运用各种信息化手段对经营过程中的各个环节进行管控，信息系统全面覆盖采购、销售、仓储、财务、管理等内部业务流程，为经营决策提供了准确、及时的数据支持，实现对资产和产品质量的精确控制。

公司主要通过自营出口、国内经销、工程服务及网络销售模式开拓业务，在国内各大城市建立了 100 多家优秀的经销商，收入来源仍以自主研发、生产、销售食品机械、商用厨房设备类产品为主线。同时通过拓展线上、线下相结合的全渠道营销模式扩大产品销售，树立品牌形象。报告期内，公司各地工程办事处主要承接国内外中央厨房及星级酒店整体厨房工程项目，瞄准新的盈利突破口。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司密切关注市场变化，加大对新领域、新客户的开发力度，积极抢占市场份额和满足市场需求，主要战略规划顺利推进，各项业务稳步开展，经营业绩保持稳定，整体上实现了公司的持续、稳定和健康发展。

2018年上半年，公司实现营业收入11,363.99万元，较上年同期增长了14.45%，营业成本7,979.82万元，较上年同期增长了18.44%，综合毛利率较上年同期下降2.36个百分点。主要原因为2018年上半年美元对人民币平均汇率较上年同期下浮较大，公司历年出口销售收入均占营业收入的70%以上，2018上半年人民币的持续升值导致公司出口毛利率同比下降。主营业务中收入中外销收入占比由上年同期的79.63%降至77.61%；食品机械类产品销售收入同比增长8.16%，西厨类产品销售收入同比增长16.85%，商厨类产品销售收入同比下降4.85%，新增酒店工程类业务收入403.35万元。

本期实现归属于母公司股东净利润944.24万元，较上年同期992.64万元下降4.88%，扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东净利润712.78万元，同比增幅30.52%。主要原因：1）2018年上半年销售规模扩大，较上年同期增加毛利192.53万元；2）为拓展销售渠道扩大销售收入，积极配合终端客户进行产品研发，本期销售费用及研发费用支出较上年同期增加162.58万元；3）上半年出口销售收入增加、催要供应商发票致抵扣加大，进而税金及附加较上年同期减少136.14万；4）内部管理加强使管理费用较上年同期减少82.34万；5）本期未发生子公司处置，取得的投资收益较上年同期减少389.98元。

截止2018年6月30日,公司总资产25,331.67万元,较期初减少6.91%;负债11,612.34万元,较期初增长3.21%;归属于挂牌公司股东净资产13,719.33万元,较期初减少14.05%。公司期末总资产、净资产减少主要系公司本期实施2017年度权益分派,以股本 6,435.00 万股为基数,以未分配利润向全体股东按每10股派发现金红利人民币5.00元(含税),共计现金分红3,217.50万元。

报告期内,公司经营活动现金流量净额817.51万元,比上年同期2,310.35万元减少了1,492.84万元,主要是2017年上半年处置子公司安徽菱瑞投资有限公司时,由许正华先生、陈正香女士向安徽菱瑞投资有限公司借款共计 2,339.68 万元用于偿还安徽菱瑞投资有限公司对公司的往来欠款及利息等支出,使得公司上期收到的其他与经营活动有关的现金流量较大,而18年上半年无此类事项。

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-793.29万元,较上年同期1,273.95万元减少2,067.24万元。主要原因为公司2017年上半年向许正华先生出售子公司安徽菱瑞投资有限公司100%股权,交易价格1,742.33万元,本期未发生该笔收回投资事项;本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加377.67万元。

报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额-3,304.93万元,较上年同期-5,522.16万元增加2,217.23万元,主要是公司本期实施利润分配(每10股派现5元),上年同期实施利润分配(每10股派现11元转赠3股)致本期较上期少支付现金股利2,227.5万元。

### 三、 风险与价值

#### (1) 市场份额争夺日趋激烈的风险

近两年,由于国内经济环境的变化,加之行业内企业众多,产能逐年扩大,产品同质化情况较严重,市场份额竞争日趋激烈,价格比拼呈现白热化状态。若公司不能审时度势进行产业布局调整,顺势推进与提升产品研发速度,公司产品市场份额比例将有可能被逐渐稀释,盈利能力将在一定程度上受到影响。

针对市场竞争日趋激烈、竞争秩序不规范的现象,报告期内公司已采取了以下应对措施:第一,公司将继续加大研发投入力度,以持续不断的创新保持市场竞争优势;第二,通过积极参与行业标准的制定,增强市场的话语权;第三,针对市场的假冒、侵犯专利等情形,公司将适时采用法律等手段保护自身的合法权益。最后,加大广告宣传的投放力度,充分利用互联网的优势促进销量提升,改变并优化原有传统的经销模式,形成线上与线下互动销售的良好格局。

#### (2) 大宗商品价格波动的风险

商用西厨设备产品的主要原材料为不锈钢、铝锭、电子元器件等,其中的不锈钢材料、铝锭类原材料价格呈现暴涨暴跌的态势。当下国际政治经济环境复杂,国内经济增速放缓,与之相关的石油、钢铁等大宗商品交易价格变得难以预测评估,从而加大了公司对成本管控的难度。若大宗原材料价格大幅上涨,将会对公司的利润产生一定影响。

由于行业及其产品的固有特性,这一风险因素在短期内将持续存在。为降低原材料价格的波动风险,公司一方面通过及时了解行情信息,对不锈钢、铝锭等大宗材料采取预定、锁单及套期保值等措施,并完善采购招投标机制,保障原材料采购价格基本稳定,减少价格波动给公司带来的风险;另一方面,公司将不断提高原材料的利用效率,并严格控制成本。

#### (3) 汇率变动与出口比重偏大的风险

公司的产品目前以出口为主,报告期内外销收入占主营业务收入比重为 77.61%,短期内公司仍将持续以出口为主。若外币持续贬值,将直接影响公司出口销售,并逐步侵蚀产品的利润空间。因此,若出口市场的政治、经济环境发生重大变化,出口收入与汇率变动将都

会对公司的生产经营产生一定影响。

针对汇率变动风险，公司将继续采取以下措施：首先，公司通过加强内部管理、不断提高新产品的开发速度，提升公司的盈利能力和抗风险能力；其次，公司加大了与客户的价格与收款谈判力度，强化外汇合同管理，采用多元化的结算货币和套期保值等措施降低汇兑损失风险；另外，公司将继续与国外客户积极大力推广跨境人民币贸易往来结算。同时，针对外销比例较高的状况，公司将继续利用我国“十三五”规划期间相继释放的政策红利，未来一段时间在出口继续保持稳定的市场份额的情况下，积极实施业务转型，逐步提高内销比例，降低产品出口比重较高带来的风险。

#### （4）应收账款的风险

公司应收账款期末账面余额 3,554.82 万元，占流动资产的 21.81%，占总资产的 14.03%。虽然公司所处行业应收账款回款集中至下半年度，但随着公司业务规模的扩张，应收账款余额将增长较快，结算周期会变得较长。在客户日益多元化、市场竞争程度加剧的情况下，若应收账款催收不利或因客户业主资信和经营状况恶化导致款项不能按合同及时支付，则可能给公司带来坏账风险。

针对应收账款余额较大的现象，公司采取了多重措施：首先，公司对所有的客户建立的详细的档案，设定了严格的准入程序。同时公司建立信用风险管控体系，对国外的新客户采用出口信保的全覆盖投保，对老客户制定了定期的回访制度，及时了解客户的经营及资金流量情况。国内客户的甄别和选择更为谨慎，根据客户的信用和交易情况确定交易对象，以保证应收账款的回款质量；其次，继续加强和完善应收账款的催收制度，并将其纳入公司销售人员的激励与考核范畴，同时公司的财务部门也加强了对应收账款的提示和管理，提高应收账款的回款速度。

## 四、 企业社会责任

公司在创造利润、对股东负责的同时，在产业上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步，并一如既往的承担对员工、客户、社会和环境的责任，为社会公益事业自觉、自愿地履行企业公民应尽的义务。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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	2,200,000.00	110,347.84
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	7,400,000.00	895,507.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>9,600,000.00</b>	<b>1,005,855.33</b>

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人于挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争”。

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于挂牌时出具了《避免同业竞争承诺函》，

承诺：“任职期间将不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员”。

上述人员报告期内均严格履行已披露承诺。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金、监管资金	725,534.85	0.29%	保证金、受限的政府补助
固定资产-房屋建筑物	抵押	26,826,788.50	10.59%	用于抵押贷款
无形资产-土地使用权	抵押	11,697,069.98	4.62%	用于抵押贷款
<b>总计</b>	-	39,249,393.33	15.50%	-

### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 15 日	5.00 元	-	-

#### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2018 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第三次会议、2018 年 5 月 19 日召开的 2017 年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配预案》，公司以现有股本 64,350,000 股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）人民币，共计分配利润 32,175,000.00 元。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	30,858,750	47.95%	-	30,858,750	47.95%
	其中：控股股东、实际控制人	4,819,100	7.49%	-	4,819,100	7.49%
	董事、监事、高管	10,929,750	16.98%	-	10,929,750	16.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,491,250	52.05%	-	33,491,250	52.05%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	33,491,250	52.05%	-	33,491,250	52.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		64,350,000	-	0	64,350,000	-
<b>普通股股东人数</b>		54				

注：公司实际控制人许正华、陈正香、许修丹同时担任公司董事、高级管理人员，其持股情况列示在“董事、监事、高管”类别，“控股股东、实际控制人”类别不再重复计算。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	许正华	24,553,751	-	24,553,751	38.16%	18,590,813	5,962,938
2	陈正香	14,331,849	-	14,331,849	22.27%	10,748,887	3,582,962
3	许修嘉	4,819,100	-	4,819,100	7.49%	-	4,819,100
4	高新创投	4,290,000	-	4,290,000	6.67%	-	4,290,000
5	许修丹	3,643,900	-	3,643,900	5.66%	2,732,925	910,975
<b>合计</b>		51,638,600	0	51,638,600	80.25%	32,072,625	19,565,975

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

许正华、陈正香为夫妻关系；许修丹、许修嘉为许正华与陈正香之儿女。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

截至报告期末，股东许正华先生直接持有本公司 38.16%股权，依该持有股份数所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

**许正华**，男，中国国籍，无境外永久居留权。1965年生，上海交通大学国际总裁班EMBA，清华大学EMPA，工程师。1990年至1994年任当涂国产化机械刀片厂厂长，1995年至1996年任马鞍山八一机械设备厂厂长，1996年9月起任马鞍山市华菱机械设备有限公司总经理，2003年8月成立马鞍山市华菱西厨设备有限公司，任法人代表。自2004年股份公司成立至今，任公司董事长，本届任期自2017年5月20日至2020年5月19日。

现担任全国商业机械标准化技术委员会（TC111）委员兼副秘书长、中华全国工商业联合会厨具业商会副会长、中国酒店用品协会副会长、安徽省厨具协会名誉会长、全国标准化技术委员会熔模精铸分技术委员会委员、马鞍山市外经贸企业协会会长、马鞍山市工商联（总商会）副会长、政协马鞍山市博望区常委等社会职务。

曾获得“中国酒店行业最具影响力十大风云人物”、“安徽省优秀民营科技企业家”、“安徽省技术领军人才”、“安徽省机械行业优秀企业家”、“2013年马鞍山经济年度杰出人物”等多项荣誉称号。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## （二） 实际控制人情况

截至报告期末，股东许正华、陈正香夫妇及其子女许修丹、许修嘉，合计持有本公司73.58%股权，能够对公司的表决权产生重大影响，为公司实际控制人。

**许正华**，见上文“（一）控股股东情况”。

**陈正香**，女，中国国籍，无境外永久居留权。1963年生，上海交通大学国际总裁班EMBA。1984年至1989年任当涂县新博财政所会计，1990年至1994年任当涂国产化机械刀片厂主办会计，1995年至1996年任马鞍山市八一机械刀片厂会计，1996年9月起任马鞍山市华菱机械设备有限公司会计，2000年7月起兼任马鞍山华宝机械设备有限公司董事长。自2004年股份公司成立至今，任公司董事、总经理，本届任期自2017年5月20日至2020年5月19日。拥有多项省级科技成果，曾连年获得“安徽省优秀女民营企业家”、“马鞍山市巾帼创业带头人”、“当涂县巾帼创业带头人”等荣誉称号。

**许修丹**，女，中国国籍，无境外永久居留权。1987年生，法国兰斯高等商校金融硕士。2010年6月至2010年12月任长江证券股份有限公司行业研究部行业助理分析师，2011年5月至2012年10月任长信基金管理有限公司行业研究员，2012年10月起就职于本公司。现任公司副总经理，本届任期自2017年5月20日至2020年5月19日。

**许修嘉**，男，中国国籍，无境外永久居留权。1989年生，2008年至2014年就读于爱尔兰阿斯隆理工学院（Athlone Institute of Technology）金融会计（Financial Accounting）专业。2014年6月起就职于本公司，担任采购部经理至今。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许正华	董事长	男	1965-10-14	EMBA	2017.5.20-2020.5.19	是
陈正香	董事、总经理、 暂代财务总监	女	1963-09-14	EMBA	2017.5.20-2020.5.19	是
陈正晗	董事、副总经理	男	1972-10-09	高中	2017.5.20-2020.5.19	是
王泽保	董事	男	1968-10-28	中专	2017.5.20-2020.5.19	是
章建浩	独立董事	男	1961-03-05	博士	2017.5.20-2020.5.19	是
江希和	独立董事	男	1958-04-05	博士	2018.5.19-2020.5.19	是
刘昕	独立董事	男	1975-03-08	博士	2017.5.20-2020.5.19	是
孙守军	监事会主席	男	1976-10-10	本科	2017.5.20-2020.5.19	是
芮家旗	监事	男	1971-01-26	本科	2017.5.20-2020.5.19	是
姚正高	监事	男	1970-12-25	本科	2017.5.20-2020.5.19	是
许修芬	副总经理	女	1976-07-10	高中	2017.5.20-2020.5.19	是
许修丹	副总经理	女	1987-08-02	研究生	2017.5.20-2020.5.19	是
刘培龙	董事会秘书、 副总经理	男	1982-10-02	本科	2017.5.20-2020.5.19	是
曹霞	副总经理	女	1978-08-19	中专	2017.5.20-2020.5.19	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

许正华、陈正香为夫妻关系；许修丹为许正华和陈正香之女；陈正晗为陈正香之弟。

#### (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
许正华	董事长	24,553,751	0	24,553,751	38.16%	0
陈正香	董事、总经理、 暂代财务总监	14,331,849	0	14,331,849	22.27%	0
陈正晗	董事、副总经理	845,000	0	845,000	1.31%	0
孙守军	监事会主席	65,000	0	65,000	0.10%	0
许修芬	副总经理	650,000	0	650,000	1.01%	0
许修丹	副总经理	3,643,900	0	3,643,900	5.66%	0
刘培龙	董事会秘书、 副总经理	234,000	0	234,000	0.36%	0
曹霞	副总经理	97,500	0	97,500	0.15%	0
合计	-	44,421,000	0	44,421,000	69.02%	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
吴斌	独立董事	离任	-	个人原因辞职
江希和	-	新任	独立董事	经 2017 年度股东大会补选
刘修吾	财务总监	离任	-	个人原因辞职
陈正香	董事、总经理	新任	董事、总经理、财务总监	因原财务总监刘修吾先生辞职代行财务总监职责

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

<p><b>江希和</b>，男，1958 年生，会计学博士，教授，硕士研究生导师，中国注册会计师。1980 年 7 月 1995 年 6 月任教于江苏连云港财经学校；1995 年 7 月至 2000 年 5 月任教于南京动力高等专科学校；2000 年 5 月至今任教于南京师范大学，现任会计与财务发展研究中心主任，兼任江苏省会计学会常务理事、财政部驻江苏省特派员办事处会计检查与咨询专家。</p> <p><b>陈正香</b>，女，1963 年生，EMBA。1984 年至 1989 年任当涂县新博财政所会计，1990 年至 1994 年任当涂国产化机械刀片厂主办会计，1995 年至 1996 年任马鞍山市八一机械刀片厂会计，1996 年 9 月起任马鞍山市华菱机械设备有限公司会计，2000 年 7 月起兼任马鞍山华宝机械设备有限公司董事长。自 2004 年股份公司成立至今，任公司董事、总经理，本届任期自 2017 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 19 日。</p>
--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	49	49
生产人员	229	265
销售人员	56	65
研发人员	63	67
财务人员	12	12
员工总计	409	458

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	48	51
专科	80	80
专科以下	279	325
员工总计	409	458

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员结构基本稳定，期末销售人员、生产人员较期初有所增加。

报告期内，依据年度预算，公司根据具体的岗位需求通过网络招聘、社会招聘及人才交流市场等多种措施有针对性引进人才。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，根据发展战略制定和完善了培训计划与人才培育项目。通过“走出去，请进来”的培训方式，不断增强管理层及员工个人综合能力，不断提高员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，强化组织核心能力，增强团队协作能力，将个人绩效和组织绩效有机的结合起来，提出了“建设学习型组织”的要求，根据人员结构、知识结构和公司发展要求，制订了分层次、分专业的培训计划，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

报告期内，在薪酬政策方面，公司遵循市场化原则，本着公司与员工双赢的态度，坚持客观、公正、公平、规范、激励的理念制订了薪酬及绩效考核制度，使薪酬与岗位与绩效紧密结合，激励员工尽可能的发挥自身才能，使员工的劳动付出和作出的业绩得到合理的回报和奖励。公司员工薪酬包括固定工资、绩效工资及与岗位相关的津贴。固定工资依照岗位评估情况分级确定，绩效工资依照每月绩效考核情况确定，并根据经营目标实现情况及员工年终绩效考核情况进行薪资浮动。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

### **核心员工：**

适用 不适用

### **其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

### **核心人员的变动情况：**

公司尚未按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定认定核心员工。

报告期内，公司核心技术人员为许正华、周红卫、王泽保，未发生变动。

许正华先生为公司控股股东，现任公司董事长，截至报告期末持有公司 24,553,751 股。

周红卫先生就职于公司全资子公司瑞克设备，截至报告期末持有公司 234,000 股。

王泽保先生现为公司董事，担任公司技术中心主任。

## **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	38,753,839.33	75,413,813.20
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(五)、2	35,595,683.42	36,492,922.26
预付款项	(五)、3	7,887,352.49	12,598,076.02
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五)、4	3,766,747.72	2,698,166.49
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)、5	76,817,237.03	57,561,966.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五)、6	200,435.11	530.64
<b>流动资产合计</b>		<b>163,021,295.10</b>	<b>184,765,475.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(五)、7	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)、8	69,896,351.67	67,456,201.85
在建工程	(五)、9	1,978,982.16	1,298,888.51
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(五)、10	11,955,005.64	12,187,604.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(五)、11	196,859.80	229,424.62
递延所得税资产	(五)、12	2,268,242.02	2,196,770.40
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>90,295,441.29</b>	<b>87,368,890.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>253,316,736.39</b>	<b>272,134,365.63</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)、13	40,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(五)、14	42,692,785.63	37,912,571.63
预收款项	(五)、15	15,161,445.80	12,166,766.56
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五)、16	4,034,278.96	6,704,998.58
应交税费	(五)、17	2,567,668.27	3,329,568.21
其他应付款	(五)、18	585,939.64	1,094,819.64
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(五)、19	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		109,042,118.30	105,208,724.62
<b>非流动负债：</b>			
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	(五)、20	2,168,481.73	2,044,631.53
递延收益	(五)、21	4,912,795.06	5,254,698.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		7,081,276.79	7,299,330.35
<b>负债合计</b>		116,123,395.09	112,508,054.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(五)、22	64,350,000.00	64,350,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五)、23	15,610,823.51	15,610,823.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	(五)、24	1,243,126.21	943,509.75
盈余公积	(五)、25	18,337,835.46	18,337,835.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)、26	37,651,556.12	60,384,141.94
归属于母公司所有者权益合计		137,193,341.30	159,626,310.66

少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		137,193,341.30	159,626,310.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		253,316,736.39	272,134,365.63

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：陈正香

会计机构负责人：孟生平

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,243,933.74	75,283,618.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(十二)、1	35,056,425.38	35,001,791.10
预付款项		7,699,871.10	12,467,994.45
其他应收款	(十二)、2	3,747,012.72	2,646,172.54
存货		75,394,457.61	55,464,060.03
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		147,696.99	530.64
<b>流动资产合计</b>		160,289,397.54	180,864,167.50
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十二)、3	10,500,000.00	10,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		69,885,411.66	67,441,646.52
在建工程		1,978,982.16	1,298,888.51
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,955,005.64	12,187,604.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		196,859.80	229,424.62
递延所得税资产		2,051,365.94	2,054,332.83
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		100,567,625.20	97,711,897.24
<b>资产总计</b>		260,857,022.74	278,576,064.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		42,431,601.66	37,774,444.70

预收款项		13,918,174.60	10,340,629.01
应付职工薪酬		4,016,575.06	6,564,823.43
应交税费		2,563,769.13	3,199,294.71
其他应付款		1,072,317.23	1,878,113.26
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>108,002,437.68</b>	<b>103,757,305.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		2,168,481.73	2,044,631.53
递延收益		4,912,795.06	5,254,698.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,081,276.79</b>	<b>7,299,330.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,083,714.47</b>	<b>111,056,635.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,350,000.00	64,350,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,610,823.51	15,610,823.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		1,243,126.21	943,509.75
盈余公积		18,337,835.46	18,337,835.46
一般风险准备		-	-
未分配利润		46,231,523.09	68,277,260.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>145,773,308.27</b>	<b>167,519,429.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>260,857,022.74</b>	<b>278,576,064.74</b>

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：陈正香

会计机构负责人：孟生平

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		113,639,916.14	99,289,913.42
其中：营业收入	(五)、27	113,639,916.14	99,289,913.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

<b>二、营业总成本</b>		106,033,822.86	94,438,728.79
其中：营业成本	(五)、27	79,798,174.27	67,373,445.55
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五)、28	1,858,098.52	3,219,509.48
销售费用	(五)、29	10,631,883.30	9,483,140.61
管理费用	(五)、30	6,802,155.11	7,625,586.11
研发费用	(五)、31	4,726,742.16	4,249,705.77
财务费用	(五)、32	1,720,741.15	1,750,916.99
资产减值损失	(五)、33	496,028.35	736,424.28
加：其他收益	(五)、34	1,062,464.76	1,456,269.02
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)、35	81,578.08	3,981,427.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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)	(五)、36	6,094.66	16,865.70
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		8,756,230.78	10,305,746.45
加：营业外收入	(五)、37	1,658,303.76	734,688.60
减：营业外支出	(五)、38	3,358.90	2,148.30
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		10,411,175.64	11,038,286.75
减：所得税费用	(五)、39	968,761.46	1,175,173.75
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		9,442,414.18	9,863,113.00
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		9,442,414.18	9,863,113.00
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-63,325.48
2.归属于母公司所有者的净利润		9,442,414.18	9,926,438.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重		-	-

分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		9,442,414.18	9,863,113.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,442,414.18	9,926,438.48
归属于少数股东的综合收益总额		-	-63,325.48
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.15	0.15
(二) 稀释每股收益		0.15	0.15

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：陈正香

会计机构负责人：孟生平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十二)、4	112,620,104.19	98,007,114.09
减：营业成本	(十二)、4	78,877,231.42	66,168,721.80
税金及附加		1,834,416.16	2,720,388.34
销售费用		10,465,217.98	8,782,520.14
管理费用		6,526,468.18	6,643,990.31
研发费用		4,632,021.91	3,735,004.87
财务费用		1,721,190.32	1,750,949.53
其中：利息费用		929,361.26	775,639.34
利息收入		288,899.73	71,906.44
资产减值损失		198,274.32	-472,486.69
加：其他收益		1,062,464.76	1,004,559.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(十二)、5	81,578.08	15,003.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		6,094.66	16,865.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,515,421.40	9,714,455.10

加：营业外收入		1,658,000.00	734,288.60
减：营业外支出		958.90	2,148.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		11,172,462.50	10,446,595.40
减：所得税费用		1,043,199.97	1,358,613.86
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		10,129,262.53	9,087,981.54
（一）持续经营净利润		10,129,262.53	9,087,981.54
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		10,129,262.53	9,087,981.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.16	0.14
（二）稀释每股收益		0.16	0.14

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：陈正香

会计机构负责人：孟生平

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,359,961.68	101,972,254.21
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-

拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		8,923,517.46	3,892,126.47
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、40	10,840,717.71	27,074,973.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,124,196.85	132,939,354.51
购买商品、接受劳务支付的现金		88,419,896.49	66,826,955.88
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		-	-
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		25,845,738.27	22,449,946.40
支付的各项税费		3,868,609.33	6,889,899.68
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、40	15,814,823.45	13,669,040.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		133,949,067.54	109,835,842.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,175,129.31	23,103,511.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		81,578.08	12,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	25,495.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-3,052,695.59
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,089,578.08	16,985,265.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,022,449.20	4,245,735.22
投资支付的现金		7,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,022,449.20	4,245,735.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,932,871.12	12,739,530.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,049,348.76	55,221,625.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,049,348.76	70,221,625.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,049,348.76	-55,221,625.45

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-675,353.15	-779,530.82
五、现金及现金等价物净增加额		-33,482,443.72	-20,158,114.31
加：期初现金及现金等价物余额		71,510,748.20	67,312,704.35
六、期末现金及现金等价物余额		38,028,304.48	47,154,590.04

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：陈正香

会计机构负责人：孟生平

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,509,459.93	98,304,935.75
收到的税费返还		8,923,517.46	3,892,126.47
收到其他与经营活动有关的现金		10,828,132.45	39,431,823.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		140,261,109.84	141,628,885.94
购买商品、接受劳务支付的现金		88,013,245.38	58,871,728.13
支付给职工以及为职工支付的现金		25,413,337.42	20,609,848.32
支付的各项税费		3,529,626.75	5,182,399.77
支付其他与经营活动有关的现金		15,509,482.11	13,636,548.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		132,465,691.66	98,300,524.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,795,418.18	43,328,361.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		81,578.08	12,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	25,495.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,089,578.08	5,037,960.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,022,449.20	4,235,206.22
投资支付的现金		7,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,022,449.20	4,235,206.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,932,871.12	802,754.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,049,348.76	55,221,625.45

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,049,348.76	70,221,625.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,049,348.76	-55,221,625.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-675,353.15	-779,530.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-33,862,154.85	-11,870,040.40
加：期初现金及现金等价物余额		71,380,553.74	58,835,727.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,518,398.89	46,965,686.99

法定代表人：许正华

主管会计工作负责人：陈正香

会计机构负责人：孟生平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二). 3

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年上半年金额（元）（增加+/减少-）
1	应收账款	-36,138,652.66
	应收票据	-354,269.60
	应收票据及应收账款	36,492,922.26
2	应付账款	-35,082,571.63
	应付票据	-2,830,000.00
	应付票据及应付账款	37,912,571.63
3	应付利息	-55,012.50
	其他应付款	55,012.50
4	管理费用	-4,726,742.16
	研发费用	4,726,742.16

##### 2、 合并报表的合并范围

公司全资子公司深圳市瑞克酒店设备有限公司2017年5月出售其全资子公司安徽菱瑞投资有限公司100%股权于公司控股股东、实际控制人许正华先生，菱瑞投资于2017年6月16日完成工商变更登记手续。

公司控股子公司麟羽(上海)商贸有限公司于2017年12月19日清算注销。  
本期合并范围较上年同期减少2家子公司。

### **3、 预计负债**

截止 2018 年 6 月 30 日，公司提取预计产品质量保证金 2,168,481.73 元，专用于已售出产品质保期内的售后维修服务。此外无其他预计负债。

## 二、报表项目注释

### (一) 公司基本情况

#### 1、公司概况

安徽华菱西厨装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经安徽省人民政府皖政股[2004]第 34 号文批准，由五名自然人许正华、陈正香、许诚连、陈正晗及许修芬共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：

91340500766871838E。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 6,435.00 万元，总部地址：安徽省马鞍山市博望区辽河东路 256 号。本公司主要经营活动为：机械刀具、机床、工矿配件、食品机械、西厨设备、商用电器、酒店设备的生产、销售；燃气燃烧器具、抽油烟设备的研发、设计、生产、销售及上门安装；整体厨房方案的设计、生产。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可经营）

本公司的实际控制人为自然人许正华、陈正香、许修丹、许修嘉，合计对公司的持股比例为 73.58%。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 25 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市瑞克酒店设备有限公司

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

### (二) 财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

### （三）重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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

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

### 2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)  
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

#### 4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 10、应收款项坏账准备

#### 1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

资产负债表日单个客户欠款余额在 50 万以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

#### 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项与单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收账款按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：

根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### 1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、自制半成品等。

### 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

### **12、持有待售资产**

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。

### **13、长期股权投资**

#### **1) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2) 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3) 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## 14、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带来经济利益，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	5-20	5	19.00-4.75
专用设备	年限平均法	3-20	5	31.67-4.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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	3-10	5	31.67-9.50
办公设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

## 15、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。

## 16、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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证期限
软件	5年	预计可使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

**17、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、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系装修费。

### 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

经营租入固定资产改良支出：剩余租赁期与改良的租赁资产尚可使用年限中较短者；

其他长期待摊费用：根据受益期在 3-5 年内摊销。

## 19、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。

### 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。

## 20、预计负债

### 1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

### 2) 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

本公司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。

## 21、收入

### 1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 22、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于构建或以其他方式形成长期资产。

## 2) 确认时点

在同时满足下列条件时予以确认政府补助：（1）公司能够满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

## 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。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

### 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。

## 25、重要会计政策和会计估计的变更

### 1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年度及以后期间的财务报表。公司已于2018年8月25日

召开第五届董事会第四次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表原“应收票据”和“应收账款”项目合并为“应收票据及应收账款”项目	变更前 2017 年 12 月 31 日“应收票据”余额 354,269.60 元、“应收账款”余额 36,138,652.66 元，变更后 2017 年 12 月 31 日“应收票据及应收账款”余额 36,492,922.26 元； 2018 年 6 月 30 日“应收票据及应收账款”余额 35,595,683.42 元。
(2) 资产负债表原“应付票据”和“应付账款”项目合并为“应付票据及应付账款”项目	变更前 2017 年 12 月 31 日“应付票据”余额 2,830,000.00 元、“应付账款”余额 35,082,571.63 元，变更后 2017 年 12 月 31 日“应付票据及应付账款”余额 37,912,571.63 元； 2018 年 6 月 30 日“应付票据及应付账款”余额 42,692,785.63 元。
(3) 资产负债表原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目	变更前 2017 年 12 月 31 日“应付利息”余额 55,012.5 元、“其他应付款”余额 1,039,807.14 元，变更后 2017 年 12 月 31 日“其他应付款”余额 1,094,819.64 元； 2018 年 6 月 30 日“其他应付款”余额 585,939.64 元。
(4) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原列示为“管理费用”的“研发支出”分拆出来，单独列示。	2017 年上半年从管理费用分拆并单独列示“研发费用”4,249,705.77 元； 2018 年上半年从管理费用分拆并单独列示“研发费用”4,726,742.16 元。

## 2) 重要会计估计变更

本报告期末发生重要会计估计变更。

## (四) 税项

### 1、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	3、5、6、10、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
安徽华菱西厨装备股份有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市瑞克酒店设备有限公司	25

## 2、税收优惠

公司于2017年7月20日取得《高新技术企业证书》，证书编号是：GR201734000202，有效期3年。依据相关规定，母公司将自取得证书时起连续三年享受国家关于高新技术企业的优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

## (五) 合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	104,759.39	46,510.93
银行存款	38,019,913.58	71,266,852.85
其他货币资金	629,166.36	4,100,449.42
合计	38,753,839.33	75,413,813.20

其中因抵押、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明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金		3,220,000.00
受限的政府补助	400,765.40	400,065.00
银行承兑汇票保证金	324,769.45	283,000.00
放在境外且汇回受到限制的资金		
合计	725,534.85	3,903,065.00

截止2018年6月30日，本公司存放于银行账户中受到限制的货币资金为人民币725,534.85元。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	47,506.00	354,269.60
应收账款	35,548,177.42	36,138,652.66
合计	35,595,683.42	36,492,922.26

#### 2.1 应收票据

##### 1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,506.00	354,269.60

##### 2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	680,320.95	-

2.2、应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,417,443.44	95.25	2,869,266.02	7.47	35,548,177.42	39,037,791.76	95.98	2,899,139.10	7.43	36,138,652.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,915,512.71	4.75	1,915,512.71	100.00		1,634,896.09	4.02	1,634,896.09	100.00	
合计	40,332,956.15	100	4,784,778.73		35,548,177.42	40,672,687.85	100.00	4,534,035.19		36,138,652.66

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,003,006.06	1,700,150.30	5.00
1 至 2 年	2,974,283.87	297,428.39	10.00
2 至 3 年	536,960.15	161,088.05	30.00
3 至 4 年	341,576.36	170,788.18	50.00
4 至 5 年	43,611.80	21,805.90	50.00
5 年以上	518,005.20	518,005.20	100.00
合计	38,417,443.44	2,869,266.02	

## 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款户数	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
29 户	1,915,512.71	1,915,512.71	100.00	公司预计无法收回

## 2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 250,743.54 元；本期无重大收回或转回坏账准备金额。

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款 合计数的比 例 (%)	坏账准备
METRO Sourcing International Limited	5,506,279.52	13.65	275,313.98
GGM GASTRO INTERNATIONAL	4,241,462.81	10.52	212,073.14
河北豪特厨业股份有限公司	2,085,184.90	5.17	114,634.80
江苏锦隆投资有限公司	1,936,341.17	4.80	96,817.06
RUSSIAN PROJECT	1,770,051.07	4.39	88,502.55
合计	15,539,319.47	38.53	787,341.53

## 3、预付款项

## 1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,620,815.23	96.62	12,572,267.62	99.80
1 至 2 年	252,307.29	3.20	24,752.40	0.19
2 至 3 年	9,327.97	0.12	1,056.00	0.01
3 年以上	4,902.00	0.06		
合计	7,887,352.49	100.00	12,598,076.02	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 (%)
合肥蕾洛厨房设备有限公司	1,005,485.62	12.75
马鞍山市中亚机床制造有限公司	920,000.00	11.66
武汉天琪激光设备制造有限公司	788,000.00	9.99
马鞍山市盛泰建筑安装有限公司	700,000.00	8.87
ARCOS S R L A.SOCIO UNICO VIA LDA VINCI 15 C 25064 GUSSAGO	436,135.50	5.53
合计	3,849,621.12	48.81

## 4、其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,979,358.24	97.91	212,610.52	5.34	3,766,747.72	2,877,108.00	97.13	178,941.51	6.22	2,698,166.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	85,000.00	2.09	85,000.00	100.00		85,000.00	2.87	85,000.00	100.00	
合计	4,064,358.24	100.00	297,610.52		3,766,747.72	2,962,108.00	100.00	263,941.51		2,698,166.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,882,307.82	194,115.39	5
1至2年	74,000.00	7,400.00	10
2至3年	2,150.42	645.13	30
3至4年	20,900.00	10,450.00	50
4至5年			50
5年以上			100
合计	3,979,358.24	212,610.52	-

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收账款：

其他应收账款户数	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
2户	85,000.00	85,000.00	100.00	公司预计无法收回

## 2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,669.01 元；本期无收回或转回坏账准备。

## 3) 本期无实际核销的其他应收款

## 4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	1,518,671.41	1,063,207.47
暂付款	105,165.72	202,530.97
保证金及押金	1,996,295.76	1,620,500.00
备用金	374,787.81	
代扣代缴款	69,437.54	75,869.56
合计	4,064,358.24	2,962,108.00

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	1,518,671.41	1年以内	37.37	75,933.57
烟台鑫广酒店管理有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.30	25,000.00
中大中方信控股有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	4.92	10,000.00
滨海县公共资源交易中心	保证金	150,000.00	1年以内	3.69	7,500.00
西塘智杖文化发展有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	3.69	7,500.00
合计		2,518,671.41		61.97	125,933.57

## 5、存货

## 1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,570,414.59	268,549.87	16,301,864.72	15,692,734.45	268,549.87	15,424,184.58
委托加工物资	2,278,404.54		2,278,404.54	2,501,042.19		2,501,042.19
在产品	9,144,215.53		9,144,215.53	5,959,903.20		5,959,903.20
库存商品	26,686,440.99	1,550,373.87	25,136,067.12	17,286,327.44	1,338,758.07	15,947,569.37
发出商品	11,961,142.51		11,961,142.51	7,342,552.36		7,342,552.36
自制半成品	11,800,438.88	560,687.52	11,239,751.36	10,947,402.70	560,687.52	10,386,715.18
工程施工	755,791.25		755,791.25			
合计	79,196,848.29	2,379,611.26	76,817,237.03	59,729,962.34	2,167,995.46	57,561,966.88

## 2) 存货跌价准备

项目	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	268,549.87					268,549.87
库存商品	1,338,758.07	211,615.80				1,550,373.87
自制半成品	560,687.52					560,687.52
合计	2,167,995.46	211,615.80				2,379,611.26

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
结构性存款		
待认证进项税	17,034.83	530.64
待抵扣进项税		
增值税留抵税额	183,400.28	
合计	200,435.11	530.64

## 7、可供出售金融资产

## 1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按成本计量	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

## 2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					0.22	

## 8、固定资产

## 1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	运输设备	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 年初余额	59,031,263.67	20,478,792.68	51,016,533.59	4,499,579.83	3,198,814.91	138,224,984.68
(2) 本期增加金额		627,681.60	6,643,191.81	16,324.78	57,074.01	7,344,272.20
— 购置		627,681.60	6,643,191.81	16,324.78	57,074.01	7,344,272.20
— 在建工程转入						
(3) 本期减少金额			36,153.85			36,153.85
— 处置或报废			36,153.85			36,153.85
(4) 期末余额	59,031,263.67	21,106,474.28	57,623,571.55	4,515,904.61	3,255,888.92	145,533,103.03
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 年初余额	20,450,869.11	13,740,808.50	30,975,800.43	3,044,464.61	2,556,840.18	70,768,782.83
(2) 本期增加金额	1,499,546.46	859,063.26	2,154,272.60	243,916.98	145,022.14	4,901,821.44
— 计提	1,499,546.46	859,063.26	2,154,272.60	243,916.98	145,022.14	4,901,821.44
(3) 本期减少金额			33,852.91			33,852.91
— 处置或报废			33,852.91			33,852.91
(4) 期末余额	21,950,415.57	14,599,871.76	33,096,220.12	3,288,381.59	2,701,862.32	75,636,751.36
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	37,080,848.10	6,506,602.52	24,527,351.43	1,227,523.02	554,026.60	69,896,351.67
(2) 年初账面价值	38,580,394.56	6,737,984.18	20,040,733.16	1,455,115.22	641,974.73	67,456,201.85

## 2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,318,081.00	正在办理中

## 3) 其他说明

2018年6月30日止用于抵押的固定资产原值42,875,942.05元，净值26,826,788.50元。

## 9、在建工程

## 1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6 号车间及库房工程	1,883,800.74		1,883,800.74	1,293,503.91		1,293,503.91
零星工程	4,615.38		4,615.38	5,384.60		5,384.60
电商系统	90,566.04		90,566.04			
合计	1,978,982.16		1,978,982.16	1,298,888.51		1,298,888.51

## 2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
6# 车间及库房工程	1,293,503.91	590,296.83			1,883,800.74	自有
合计	1,293,503.91	590,296.83			1,883,800.74	

## 10、无形资产

### 1) 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	14,234,144.51	1,246,217.00	15,480,361.51
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额		90,566.04	90,566.04
—处置子公司			
—转入在建工程		90,566.04	90,566.04
(4) 期末余额	14,234,144.51	1,155,650.96	15,389,795.47
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,137,105.79	1,155,650.96	3,292,756.75
(2) 本期增加金额	142,033.08		142,033.08
—计提	142,033.08		142,033.08
(3) 本期减少金额			
—处置子公司			
(4) 期末余额	2,279,138.87	1,155,650.96	3,434,789.83
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	11,955,005.64	-	11,955,005.64
(2) 年初账面价值	12,097,038.72	90,566.04	12,187,604.76

### 2) 其他说明

2017年末用于抵押的无形资产原值13,911,724.51元，净值为11,697,069.98元。

## 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	229,424.62		32,564.82		196,859.80

## 12、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		年初余额	
	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
资产减值准备	7,462,000.51	1,206,050.50	6,965,972.16	1,101,870.85
预计负债	2,168,481.73	325,272.26	2,044,631.53	306,694.73
递延收益	4,912,795.06	736,919.26	5,254,698.82	788,204.82
专项应付款				
合计	14,543,277.30	2,268,242.02	14,265,302.51	2,196,770.40

## 2) 未经抵销的递延所得税负债

无

## 13、短期借款

## 1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00

## 2) 抵押借款

贷款单位	期末余额	年初余额
中国农业银行当涂县支行		8,000,000.00
中国工商银行马鞍山汇通支行	7,000,000.00	7,000,000.00
中国农业银行马鞍山博望支行	33,000,000.00	25,000,000.00

## 14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	324,769.45	2,830,000.00
应付账款	42,368,016.18	35,082,571.63
合计	42,692,785.63	37,912,571.63

## 14.1 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	324,769.45	2,830,000.00

## 14.2 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	42,368,016.18	35,082,571.63

## 15、预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收账款	15,161,445.80	12,166,766.56

## 16、应付职工薪酬

## 1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,704,998.58	22,348,152.19	25,018,871.81	4,034,278.96
离职后福利-设定提存计划		820,330.46	820,330.46	
合计	6,704,998.58	23,168,482.65	25,839,202.27	4,034,278.96

**2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,704,998.58	20,978,285.27	23,664,990.15	4,018,293.70
(2) 职工福利费		782,127.24	782,127.24	
(3) 社会保险费		433,972.62	433,972.62	
其中：医疗保险费		344,748.62	344,748.62	
工伤保险费		59,702.59	59,702.59	
生育保险费		29,521.41	29,521.41	
(4) 住房公积金		127,755.00	127,755.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		26,012.06	10,026.80	15,985.26
合计	6,704,998.58	22,348,152.19	25,018,871.81	4,034,278.96

**3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		801,353.89	801,353.89	
失业保险费		18,976.57	18,976.57	
合计		820,330.46	820,330.46	

**17、应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		113,351.74
企业所得税	1,298,161.21	1,786,246.22
个人所得税	131,614.16	112,600.12
城市维护建设税	23,613.98	82,220.93
教育费附加	16,867.13	58,729.25
土地使用税	864,673.14	936,729.24
印花税	6,440.40	8,855.30
房产税	213,741.05	213,741.07
水利建设基金	12,557.20	17,094.34
合计	2,567,668.27	3,329,568.21

**18、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
预提费用	336,073.79	752,344.64
代垫款	4,273.15	2,668.25
暂收款	190,580.20	284,794.25
应付利息	55,012.50	55,012.50
合计	585,939.64	1,094,819.64

**19、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	4,000,000.00	4,000,000.00

**20、预计负债**

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	2,168,481.73	2,044,631.53

**21、递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,254,698.82		341,903.76	4,912,795.06

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高安全性厨房智能设备技术提升补助款	1,120,000.00		210,000.00		910,000.00	与资产相关
土豆去皮项目补贴款	1,110,000.08		73,999.98		1,036,000.10	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助-高端智能化食品机械（机器人应用技术改造）	805,090.90		44,727.30		760,363.60	与资产相关
安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划-购置研发仪器设备补助	219,607.84		13,176.48		206,431.36	与资产相关
博望高端数控机床集聚发展试验基地专项引导资金-高端智能化食品机械（机器人应用技术改造）	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	5,254,698.82		341,903.76		4,912,795.06	

**22、股本**

项目	年初余额	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	64,350,000.00						64,350,000.00

注：经本公司2017年度股东大会批准，本公司于2018年6月实施了2017年度利润分配，即每10股派发现金红利5.00元。

**23、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,610,823.51			15,610,823.51

**24、专项储备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	943,509.75	680,748.53	381,132.07	1,243,126.21

**25、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,337,835.46			18,337,835.46

**26、未分配利润**

项目	本期
调整前上期末未分配利润	60,384,141.94
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	60,384,141.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,442,414.18
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	32,175,000.00
期末未分配利润	37,651,556.12

**27、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,334,924.16	79,776,608.07	98,472,687.03	67,368,359.94
其他业务	1,304,991.98	21,566.20	817,226.39	5,085.61
合计	113,639,916.14	79,798,174.27	99,289,913.42	67,373,445.55

**1) 主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	108,301,475.28	76,053,763.20	97,830,627.16	66,857,448.55
贸易			642,059.87	510,911.39
施工业	4,033,448.88	3,722,844.87		
合计	112,334,924.16	79,776,608.07	98,472,687.03	67,368,359.94

注：上表中上期“贸易”销售数字为原控股子公司麟羽(上海)商贸有限公司的销售额，该子公司已于17年12月19日清算注销。

**2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品机械	56,618,329.82	37,010,265.01	52,345,165.05	32,344,601.02
西厨	41,964,460.75	32,792,653.06	35,913,243.11	28,049,874.22
商厨	9,718,684.71	6,250,845.13	10,214,278.87	6,973,884.70

酒店厨房工程	4,033,448.88	3,722,844.87		
合计	112,334,924.16	79,776,608.07	98,472,687.03	67,368,359.94

## 3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	25,150,575.77	16,601,983.89	20,054,574.26	13,121,526.24
外销	87,184,348.39	63,174,624.18	78,418,112.77	54,246,833.70
合计	112,334,924.16	79,776,608.07	98,472,687.03	67,368,359.94

## 4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
METRO Sourcing International Limited	13,474,318.74	11.86
GGM GASTRO INTERNATIONAL	5,112,018.62	4.50
江苏锦隆投资有限公司	4,033,448.88	3.55
SYNEX GROUP LIMITED	3,373,455.18	2.97
KLEN LTD COMPANY	3,240,391.40	2.84
合计	29,233,632.82	25.72

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	390,163.27	866,886.68
教育费附加	278,688.06	620,760.57
房产税	213,741.03	213,741.06
土地使用税	864,673.14	1,407,006.36
水利基金	67,925.42	58,819.41
其他	42,907.60	52,295.40
合计	1,858,098.52	3,219,509.48

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,631,883.30	9,483,140.61
主要为：		
工资	3,757,252.57	2,946,360.47
运输费	1,524,598.81	1,025,500.22
包干费	950,899.18	987,720.37
差旅费	797,080.66	937,424.05
保险费	688,214.31	848,067.59
展览费	490,116.93	841,806.90
预计产品质量保证金	627,833.54	366,097.89
网络推广服务费	337,205.76	284,816.21
业务招待费	267,935.01	270,217.28
办公费	142,456.29	228,413.03

**30、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	6,802,155.01	7,625,586.11
主要为：		
工资	1,911,647.06	2,206,906.84
折旧费	841,356.03	800,883.66
中介费	441,624.06	736,455.78
汽车费用	605,639.26	568,595.83
养老保险费	476,910.11	465,786.87
福利费	727,421.69	404,185.03
业务招待费	531,144.32	379,910.79
无形资产摊销	99,680.10	338,191.50
差旅费	165,296.88	309,519.27

**31、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,726,742.16	4,249,705.77
主要为：		
职工薪酬、社保、公积金	2,694,080.32	2,460,843.91
差旅费	22,748.99	19,264.00
水电费	181,822.76	131,844.55
无形资产摊销	42,352.98	46,517.34
折旧费	253,339.21	350,168.43
培训费	1,886.79	1,886.79
设计费	-	6,837.60
咨询费	34,392.08	94,175.61
检测费	291,360.95	300,698.89
认证费	269,508.5	108,535.87
专利费	147,428.64	82,707.57
样品费	9,869.59	-
加工费	2,146.55	2321.79
材料	526,115.35	174,437.47
模具费用	193,265.61	269,070.98
租赁费	-	113,697.80

**32、财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	929,361.26	775,639.34
减：利息收入	290,520.15	78,902.22
汇兑损益	1,010,875.11	920,221.61
其他	71,024.93	133,958.26
合计	1,720,741.15	1,750,916.99

**33、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	284,412.55	974,383.66
存货跌价损失	211,615.80	-237,959.38
合计	496,028.35	736,424.28

**34、其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高安全性厨房智能设备技术提升补助款	210,000.00	210,000.00	与资产相关
土豆去皮项目补贴款	73,999.98	73,999.98	与资产相关
工业强基技术改造项目设备补助	44,727.30		与资产相关
安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划-购置研发仪器设备补助	13,176.48		与资产相关
灾后重建补助	720,561.00	720,560.00	与收益相关
2016年企业扶持资金(菱瑞)		434,100.00	与收益相关
固定资产投资奖补(菱瑞)		17,609.04	与资产相关
合计	1,062,464.76	1,456,269.02	

**35、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,966,423.47
其他	81,578.08	15,003.63
合计	81,578.08	3,981,427.10

**36、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,094.66	16,865.70	6,094.66
减：固定资产处置损失			
减：无形资产处置损失			
合计	6,094.66	16,865.70	6,094.66

注：表中“固定资产处置收益”上期数---16,865.70 在 17 年半年报中列示在“营业外收入”项下，按新制度规定重分类至“资产处置收益”中。

**37、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	1,358,000.00	734,288.60	1,358,000.00
罚款违约金收入	303.76	400.00	303.76
其他	300,000.00		300,000.00
合计	1,658,303.76	734,688.60	1,658,303.76

注：17 年半年报在“营业外收入”项目中列示的：

“非流动资产处置利得合计”---16,865.70 重分类至“资产处置收益”。

## 政府补助明细表

补助项目	取得时间	本期发生数	与资产相关 /与收益相关
人才政策、现代服务业政策等扶持资金	2018-02	320,000.00	与收益相关
经济倍增行动计划奖励资金	2018-05	913,000.00	与收益相关
产业扶持政策兑现资金	2018-06	125,000.00	与收益相关
合计		1,358,000.00	

## 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	858.90	623.30	858.90
罚款滞纳金支出	2,500.00	1,525.00	2,500.00
赔偿支出			
其他			
合计	3,358.90	2,148.30	3,358.90

## 39、所得税费用

## 1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,039,261.59	1,325,499.72
递延所得税费用	-70,500.13	-150,325.97
合计	968,761.46	1,175,173.75

## 2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,411,175.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,561,287.76
子公司适用不同税率的影响	-75,740.09
调整以前期间所得税的影响	-372,663.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,395.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	115,883.21
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-347,401.66
所得税费用	968,761.46

## 40、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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及专项补助	2,078,561.00	1,888,948.60
第三方往来	8,164,609.45	23,465,233.45
利息收入	289,356.78	78,902.22
其他	308,190.48	1,641,889.56

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,840,717.71	27,074,973.83

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	13,198,558.71	12,203,290.84
第三方往来	2,612,905.84	60,232.00
其他支出	3,358.90	1,405,517.84
合计	15,814,823.45	13,669,040.68

注：17年半年报中“企业间往来”现改名为“第三方往来”

## 41、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	9,442,414.18	9,863,113.00
加：资产减值准备	595,442.92	736,424.28
固定资产折旧	4,901,821.44	4,747,403.50
无形资产摊销	142,033.08	384,708.84
长期待摊费用摊销	32,564.82	14,077.49
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）	-6,094.66	-16,865.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,720,741.15	1,490,381.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,578.08	-3,981,427.1
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,471.62	-88,719.21
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）	-19,461,525.06	-6,832,346.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,538,924.30	-7,474,609.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,548,437.97	23,347,841.64
其他	2,873,418.87	913,529.56
经营活动产生的现金流量净额	8,175,129.31	23,103,511.87
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	38,028,304.48	47,154,590.04
减：现金的期初余额	71,510,748.20	67,312,704.35
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	-33,482,443.72	-20,158,114.31

## 2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	38,028,304.48	71,510,748.20
其中：库存现金	104,759.39	46,510.93
可随时用于支付的银行存款	37,619,148.18	70,866,787.85
可随时用于支付的其他货币资金	304,396.91	597,449.42
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	38,028,304.48	71,510,748.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	725,534.85	保证金、受限的政府补助
固定资产	26,826,788.50	抵押
无形资产	11,697,069.98	抵押
合计	39,249,393.33	-

## (六) 合并范围的变更

## 1、处置子公司

公司全资子公司深圳市瑞克酒店设备有限公司 2017 年 5 月出售其全资子公司安徽菱瑞投资有限公司 100% 股权于公司控股股东、实际控制人许正华先生，菱瑞投资于 2017 年 6 月 16 日完成工商变更登记手续。

公司控股子公司麟羽(上海)商贸有限公司于 2017 年 12 月 19 日清算注销。

本期合并范围较上年同期减少 2 家子公司。

## 2、其他原因的合并范围变动

无。

## (七) 在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市瑞克酒店设备有限公司	深圳	深圳	生产、贸易	100.00		设立

**(八) 关联方及关联交易****1、本公司的实际控制人情况**

名称	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
许正华	38.16%	38.16%
陈正香	22.27%	22.27%
许修嘉	7.49%	7.49%
许修丹	5.66%	5.66%
合计	73.58%	73.58%

本公司的控股股东及最终控制人为自然人许正华、陈正香、许修丹、许修嘉，合计对公司的持股比例为 73.58%。

**2、本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**3、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
河北豪特厨业股份有限公司	本公司小股东实际控制的公司
辽宁裕顺隆厨业有限公司	本公司小股东实际控制的公司
马鞍山市华荣天机械刀片厂	本公司实际控制人主要亲属控制的公司

**4、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	本期发生额	上期发生额
河北豪特厨业股份有限公司	采购商品		
辽宁裕顺隆厨业有限公司	采购商品	45,110.59	
马鞍山市华荣天机械刀片厂	采购商品	65,237.25	3,030.16

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北豪特厨业股份有限公司	出售商品	403,725.51	712,324.15
辽宁裕顺隆厨业有限公司	出售商品	491,781.98	674,591.93
马鞍山市华荣天机械刀片厂	出售商品		1,025.64

**2) 关联方应收应付款项**

## 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河北豪特厨业股份有限公司	2,085,184.90	114,634.80	2,118,802.18	105,940.11
	辽宁裕顺隆厨业有限公司	1,524,528.31	76,226.42	1,521,622.81	76,081.14
	马鞍山市华荣天机械刀片厂	319,276.00	319,276.00	319,276.00	319,276.00

## 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	辽宁裕顺隆厨业有限公司	13,076.90	70,816.26
	马鞍山市华荣天机械刀片厂	32,478.63	
	河北豪特厨业股份有限公司		46,077.77

## (九) 政府补助

## 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
博望高端数控机床集聚发展试验基地专项引导资金-高端智能化食品机械(机器人应用技术改造)	2,000,000.00	递延收益			
高安全性厨房智能设备技术提升补助款	4,200,000.00	递延收益	210,000.00	210,000.00	其他收益
土豆去皮项目补贴款	1,480,000.00	递延收益	73,999.98	73,999.98	其他收益
工业强基技术改造项目设备补助-高端智能化食品机械(机器人应用技术改造)	820,000.00	递延收益	44,727.30		其他收益
安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划-购置研发仪器设备补助	224,000.00	递延收益	13,176.48		其他收益
固定资产投资奖补(菱瑞)				17,609.04	其他收益
合计			341,903.76	301,609.02	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
灾后重建补助	720,561.00	720,561.00	720,560.00	其他收益
产业扶持政策兑现资金	125,000.00	125,000.00	513,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
经济倍增行动计划奖励资金	913,000.00	913,000.00		营业外收入
外贸发展扶持企业政策性奖励款			218,278.60	营业外收入
人才政策、现代服务业政策等扶持资金	320,000.00	320,000.00		营业外收入
其他			3,010.00	营业外收入
2016 年企业扶持资金（菱瑞）			434,100.00	其他收益
合计	2,078,561.00	2,078,561.00	1,888,948.60	

#### （十）承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

#### （十一）资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**(十二) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收票据及应收账款**

项目	期末余额	年初余额
应收票据	47,506.00	354,269.60
应收账款	35,008,919.38	34,647,521.50
合计	35,056,425.38	35,001,791.10

**1.1 应收票据****1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,506.00	354,269.60

**2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	680,320.95	-

## 1.2 应收账款

## 1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,817,976.13	96.94	2,809,056.75	7.43	35,008,919.38	37,386,642.24	96.58	2,739,120.74	7.33	34,647,521.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,195,207.11	3.06	1,195,207.11	100.00		1,324,431.09	3.42	1,324,431.09	100.00	
合计	39,013,183.24	100.00	4,004,263.86		35,008,919.38	38,711,073.33	100.00	4,063,551.83		34,647,521.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,739,576.75	1,686,978.83	5
1至2年	2,705,415.87	270,541.59	10
2至3年	469,790.15	140,937.05	30
3至4年	341,576.36	170,788.18	50
4至5年	43,611.80	21,805.90	50
5年以上	518,005.20	518,005.20	100
合计	37,817,976.13	2,809,056.75	7.43

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款户数	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
16户	1,195,207.11	1,195,207.11	100.00	公司预计无法收回

## 2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-59,287.97元；本期无重大收回或转回坏账准备金额。

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
METRO Sourcing International Limited	5,506,279.52	14.11	275,313.98
GGM GASTRO INTERNATIONAL	4,241,462.81	10.87	212,073.14
河北豪特厨业股份有限公司	2,085,184.90	5.34	114,634.80
江苏锦隆投资有限公司	1,936,341.17	4.96	96,817.06
RUSSIAN PROJECT	1,770,051.07	4.54	88,502.55
合计	15,539,319.47	39.83	787,341.53

## 2、其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,948,158.24	99.50	201,145.52	5.09	3,747,012.72	2,796,010.68	99.29	149,838.14	5.36	2,646,172.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.50	20,000.00	100.00		20,000.00	0.71	20,000.00	100.00	
合计	3,968,158.24	100.00	221,145.52	5.57	3,747,012.72	2,816,010.68	100.00	169,838.14	6.03	2,646,172.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,882,007.82	194,100.39	5
1至2年	64,000.00	6,400.00	10
2至3年	2,150.42	645.13	30
合计	3,948,158.24	201,145.52	5.09

#### 2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 51,307.38 元；本期无重大收回或转回坏账准备金额。

#### 3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	374,787.81	
应收出口退税款	1,518,671.41	1,063,207.47
暂付款	105,165.72	202,530.97
保证金及押金	1,900,095.76	1,475,600.00
代扣代缴款	69,437.54	74,672.24
合计	3,968,158.24	2,816,010.68

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	1,518,671.41	1年以内	38.27	75,933.57
烟台鑫广酒店管理有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.60	25,000.00
中大中方信控股有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.04	10,000.00
滨海县公共资源交易中心	保证金	150,000.00	1年以内	3.78	7,500.00
西塘智杖文化发展有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	3.78	7,500.00
合计		2,518,671.41		63.47	125,933.57

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市瑞克酒店设备有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
合计	10,500,000.00			10,500,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

## 1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,315,112.21	78,855,665.22	96,818,991.89	66,163,636.19
其他业务	1,304,991.98	21,566.20	1,188,122.20	5,085.61
合计	112,620,104.19	78,877,231.42	98,007,114.09	66,168,721.80

## 2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	107,281,663.33	75,132,820.35	96,818,991.89	66,163,636.19
施工业	4,033,448.88	3,722,844.87		
合计	111,315,112.21	78,855,665.22	96,818,991.89	66,163,636.19

## 3) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品机械	56,623,004.85	37,025,869.98	52,276,684.26	32,352,925.48
西厨	41,957,926.24	32,796,734.00	35,838,461.69	27,991,129.97
商厨	8,700,732.24	5,310,216.37	8,703,845.94	5,819,580.74
酒店厨房工程	4,033,448.88	3,722,844.87		
合计	111,315,112.21	78,855,665.22	96,818,991.89	66,163,636.19

## 4) 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	24,130,763.82	15,681,041.04	18,400,879.12	11,916,802.49
国外	87,184,348.39	63,174,624.18	78,418,112.77	54,246,833.70
合计	111,315,112.21	78,855,665.22	96,818,991.89	66,163,636.19

## 5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
METRO Sourcing International Limited	13,474,318.74	11.96
GGM GASTRO INTERNATIONAL	5,112,018.62	4.54
江苏锦隆投资有限公司	4,033,448.88	3.58
SYNEX GROUP LIMITED	3,373,455.18	3.00
KLEN LTD COMPANY	3,240,391.40	2.88
合计	29,233,632.82	25.96

**5、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
结构性存款投资收益		
其他	81,578.08	15,003.63
合计	81,578.08	15,003.63

**(十三) 补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,094.66	
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）	2,420,464.76	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,944.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-408,907.97	
少数股东权益影响额		
合计	2,314,596.31	

**2、净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.75%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.11	0.11

**3、公司主要会计报表项目的变动原因说明**

报表项目	本期（末）金额	上期（末）金额	变动比率	变动原因
货币资金	38,753,839.33	75,413,813.20	-48.61%	本期派发现金红利所致
其他应收款	3,766,747.72	2,698,166.49	39.60%	本期应退未退的“应收出口退税款”及工程类合同保证金所致
存货	76,817,237.03	57,561,966.88	33.45%	销售扩大及工程项目增加带动存货占用上升
应付票据及应付账款	42,692,785.63	37,912,571.63	12.61%	6月份采购量加大所致
应付职工薪酬	4,034,278.96	6,704,998.58	-39.83%	6月底暂估工资
其他应付款	585,939.64	1,094,819.64	-46.48%	加快支付货代行、报关行费用
专项储备	1,243,126.21	943,509.75	31.76%	资金来源大于使用所致
未分配利润	37,651,556.12	60,384,141.94	-37.65%	主要因派发17年度现金红利所致
营业收入	113,639,916.14	99,289,913.42	14.45%	订单增加所致
营业成本	79,798,174.27	67,373,445.55	18.44%	同上
营业税金及附加	1,858,098.52	3,219,509.48	-42.29%	出口增大、购置大型设备使抵扣增加所致
资产减值损失	496,028.35	736,424.28	-32.64%	加强催收货款所致
投资收益	81,578.08	3,981,427.10	-97.95%	17年出售子公司取得收益，本期无该类事项

安徽华菱西厨装备股份有限公司

二〇一八年八月二十八日