

深圳市雅诺科技股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-021

证券代码：872524

证券简称：雅诺科技

主办券商：恒泰证券



# 雅诺科技

NEEQ:872524

## 深圳市雅诺科技股份有限公司

Shenzhen Yano Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

# 2018

## 公司半年度大事记



报告期内，雅诺科技及子公司新取得 4 项实用新型专利，6 项软件著作权，外观专利 3 项；截止 2018 年 6 月底公司共拥有一项发明专利，实用新型专利 35 项，外观设计专利 9 项，软件著作权 22 项，在申请发明专利 5 项。



### JKC-T8040 数控缝制中心：

雅诺科技推出电脑控制，可编程的线内数控缝制中心，超小的整机占地空间 1.0\*1.2 米，特别适用于衬衫、时装等生产中的上领，开袋等小范围工序自动化缝制，可方便集成于服装生产企业的流水线中，替代传统的单人工操作的缝纫机，市场前景非常广阔。



子公司松博智能的智能分拣物流系统：应用于山东天源服装股份有限公司的 2000 万件世界服装品牌（优衣库，H&M，NEXT）智能生产项目。给企业量身定制以物联网智慧系统为核心的整厂规划解决方案，形成智能全自动运输，遍及各个生产环节的无盲点数据采集等功能，快速反应化解运营瓶颈。



### 首创四轴联动旋转机械手全自动肩章缝制工作站：

雅诺科技推出四轴联动旋转机械手全自动肩章缝制工作站，可实现自动上料，自动抓料，自动缝纫，自动剪线，自动收料。可实现全自动操作，一人看管生产线多台机器，开辟了服装缝纫工艺在新领域的自动化。

## 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 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 19 |
| 第七节 财务报告 .....                | 22 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 33 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                   |
|--------------|---|----------------------|
| 公司、挂牌公司、雅诺科技 | 指 | 深圳市雅诺科技股份有限公司        |
| 控股股东、实际控制人   | 指 | 陈添德                  |
| 股转系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统         |
| 主办券商、恒泰证券    | 指 | 主办券商、恒泰证券            |
| 股东大会         | 指 | 深圳市雅诺科技股份有限公司股东大会    |
| 董事会          | 指 | 深圳市雅诺科技股份有限公司董事会     |
| 监事会          | 指 | 深圳市雅诺科技股份有限公司监事会     |
| 高级管理人员       | 指 | 总经理、董事会秘书、财务负责人      |
| 祢得智能         | 指 | 深圳市祢得智能设备有限公司        |
| 达益信          | 指 | 深圳市达益信智能设备有限公司       |
| 松博智          | 指 | 深圳市松博智能科技有限公司        |
| 公司章程         | 指 | 深圳市雅诺科技股份有限公司章程      |
| 报告期、本期       | 指 | 2018年1月1日至2018年6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。

公司负责人陈添德、主管会计工作负责人周小明及会计机构负责人（会计主管人员）周小明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 | 深圳市雅诺科技股份有限公司董事会办公室  |
| 备查文件   | （一）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；<br>（二）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原稿；<br>（三）深圳市雅诺科技股份有限公司 2018 年半年度报告原件；<br>（四）董监高对半年报的书面确认意见；<br>（五）董事会决议、监事会决议。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 深圳市雅诺科技股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Yano Technology Co., Ltd.      |
| 证券简称    | 雅诺科技                                    |
| 证券代码    | 872524                                  |
| 法定代表人   | 陈添德                                     |
| 办公地址    | 深圳市龙岗区横岗街道四联社区 228 工业区 48 号 4A 厂房 1-3 楼 |

### 二、 联系方式

|               |  |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 周小明  |
| 是否通过董秘资格考试    | 否  |
| 电话            | 0755-89500168  |
| 传真            | 0755-89500167  |
| 电子邮箱          | yano@szyano.com  |
| 公司网址          | www.jooketech.com                                      |
| 联系地址及邮政编码     | 深圳市龙岗区横岗街道四联社区 228 工业区 48 号 4A 厂房 1-3 楼<br>(邮编：518115) |
| 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            | 2003 年 2 月 26 日                                   |
| 挂牌时间            | 2018 年 1 月 4 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-35 专用设备制造业-355 纺织、服装和皮革加工专用设备制造-3553 缝制机械制造 |
| 主要产品与服务项目       | 智能工厂装备研发、生产和销售                                    |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价  |
| 普通股总股本（股）       | 58,645,600  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 控股股东            | 陈添德   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 陈添德   |

#### 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 | 914403007466233001                         | 否        |
| 注册地址     | 深圳市龙岗区横岗街道四联社区<br>228 工业区 48 号 4A 厂房 1-3 楼 | 否        |
| 注册资本（元）  | 58,645,600.00                              | 否        |
|          |  |          |

#### 五、 中介机构

|                |   |
|----------------|---|
| 主办券商           | 恒泰证券                                    |
| 主办券商办公地址       | 内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                       |

#### 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                                    | 38,286,875.85 | 27,598,685.16 | 38.73%  |
| 毛利率                                     | 38.15%        | 37.27%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 4,005,063.73  | 1,951,407.15  | 105.24% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 3,840,431.34  | 1,862,156.67  | 106.24% |
| 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）           | 6.05%         | 4.69%         | -       |
| 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） | 5.80%         | 4.47%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.07          | 0.05          | 40.00%  |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 129,269,646.86 | 108,731,521.98 | 18.89% |
| 负债总计            | 60,098,605.08  | 44,550,885.43  | 34.90% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 68,695,327.83  | 64,690,264.10  | 6.19%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.17           | 1.10           | 6.36%  |
| 资产负债率（母公司）      | 46.68%         | 42.04%         | -      |
| 资产负债率（合并）       | 46.49%         | 40.97%         | -      |
| 流动比率            | 2.13           | 2.37           | -      |
| 利息保障倍数          | 5.29           | 3.32           | -      |

### 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 | -4,634,758.22 | 2,141,200.99 | -316.46% |
| 应收账款周转率       | 1.42          | 3.77         | -        |
| 存货周转率         | 0.37          | 0.37         | -        |



#### 四、 成长情况

|         | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|---------|--------|------|
| 总资产增长率  | 18.89%  | -7.58% | -    |
| 营业收入增长率 | 38.73%  | 18.47% | -    |
| 净利润增长率  | 105.00% | 28.47% | -    |

#### 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     | 58,645,600 | 58,645,600 | -    |
| 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处细分行业为 C3553 缝制机械制造，主营业务为智能缝制装备的研发、生产和销售。公司的智能缝制装备主要包括：数控缝制中心，数控缝制 CAM 软件，智能分拣物流，全自动贴袋工作站，全自动拼接橡筋工作站等缝制行业智能化生产系统升级。

公司研发的数控缝制中心是一种自动化数控缝纫设备，主要应用于纺织服装行业，还包括鞋帽、箱包、皮革、玩具、复合材料、家居用品、户外用品等需要裁剪、缝合和装饰的行业。数控缝制中心利用电子扫描自动识别图案，通过控制系统规划工序，对服装或其他缝制品进行大范围自动化缝制作业，实现自动缝制、点位、画线、激光切割等，解决了工人技术瓶颈，无需熟练工人，缝制线迹准确可靠。

公司研发的 CAM 缝纫数控编程软件，支持 winXP、win7、win8、win10 等系统，可导入客户缝制品设计图纸（DXF、PLT 等格式文件），对图纸图形进行编辑，设置缝制顺序，针距，倒缝加固等工艺参数，再转换为数控缝制中心能够识别的加工文件，用 U 盘或网络下载到数控缝制中心，数控缝制中心可根据缝制文件在面料上加工出相应的图案。

子公司松博智能主营智能分拣物流系统，给企业量身定制以物联网智慧系统为核心的整厂规划解决方案，可以从原料仓库、裁剪、裁片辅料配搭，到线外加工、组装、后整，再到包装、立体仓储、发货仓库，形成智能全自动运输。

子公司达益信主营一系列智能缝制工作站，包括全自动免烫贴袋缝制工作站、全自动拼接橡筋工作站等。具有自动免烫折袋、自动接料、自动缝纫、自动收料，自动套结、断线检测、花样自动存储、自动内压框伸缩、自动吸风等功能。不需要熟练缝制工人，可一人操作多台机器，大提升了缝纫品质和效率。

公司凭借十余年的行业经验积累和对缝制行业的深刻理解，持续进行技术和工艺创新，自主研发生产了一系列智能缝制装备，同时根据自身产品的特点和顾客实际应用的需求，为顾客提供定制化产品。公司的销售主要分为直销和经销两种，通过网络营销、业务走访、参与投标或参加各种行业展会，不断扩大销售渠道。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至年报披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018年，在公司股东的支持和董事会的正确领导下，在全体员工的共同努力下，公司以提高经营业绩和管理效益为中心，以研发创新为支撑，外拓市场，内抓管理，实现了国内、国外销售规模的双增长。报告期内，公司实现营业总收入3,828.69万元，较上年同期增长38.73%；实现净利润400.04万元。

##### 1、财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 12,926.96 万元，比去年末增加 2,053.81 万元，增长了 18.89%，主要原因是报告期内累计净利润为 400.04 万元及应收账款、其他应收款及存货的增加，导致总资产的增加；负债总额 6,009.86 万元，比去年同期增加 1,554.77 万元，增长 34.90%，主要是应付账款同比去年增加 972.61 万元，预收账款同比去年增加 183.33 万元；净资产 6,917.10 万元，比去年末增加 499.04 万元，同样是因为净利润增加导致。

##### 2、经营成果状况

#### (1) 营业收入

报告期内，公司取得营业收入 3,828.69 万元，其中：包缝机系列销售收入 5.38 万元，平缝机系列销售销售收入 19.14 万元，双针机系列销售收入 0.34 万元，工业缝纫机电控及辅助装置销售收入 2.38 万元，特种机系列销售收入 121.95 万元，数控模版缝纫机销售收入 3,228.44 万元，智能悬挂系统销售收入 244.30 万元，工业缝纫机配件销售收入 102.98 万元，软件销售收入 51.50 万元，其他收入 52.28 万元；去年同期营业收入 2,759.87 万元，其中：包缝机系列销售收入 6.33 万元，平缝机系列销售销售收入 227.50 万元，绷缝机系列销售收入 15.07 万元，双针机系列销售收入 3.63 万元，工业缝纫机电控及辅助装置销售收入 162.83 万元，特种机系列销售收入 136.12 万元，数控模版缝纫机销售收入 1,726.76 万元，工业缝纫机配件销售收入 345.82 万元，软件销售收入 124.16 万元，其他收入 11.66 万元，同比增加 38.73%，主要在于公司进一步聚焦主营产品数控模版缝纫机的研发、生产和销售，同时加大该产品的研发、市场拓展力度及宣传力度及扩大对外出口。

#### (2) 营业成本

报告期内，公司发生营业成本为 2,368.04 万元，较上年同期增长 36.77%，主要原因在于①根据收入成本配比原理，公司营业收入上升所导致的营业成本的上升；②随着公司产品生产规模的不断扩大，企业规模经济效益和经验曲线效应明显，节约了相应的成本，从而导致成本的上升比例要小于收入的上升比例。

#### (3) 期间费用

报告期内，公司发生销售费用 370.01 万元，同比增加 141.63 万元，主要是①增加人员开拓市场，导致人工成本增加，②销售规模的扩大造成销售费用中运输费用的上涨，③出口收入的增加造成员工差旅费的增加；发生管理费用 342.96 万元，同比增加 114.94 万元，主要原因是整体薪资水平的增加所造成的职工薪酬的增加；发生财务费用 115.63 万元，同比增加 15.64 万元，主要原因在于业务往来频繁，导致银行手续费的大幅增加。

#### (4) 营业利润

报告期内，公司营业利润为 418.21 万元，同比增加 214.93 万元；利润总额 419.19 万元，同比增加 205.41 万元；主要原因为营业收入的增加。

### 3、现金流量状况

报告期内，公司实现经营活动现金流量净额-463.48 万元，较上年同期减少 677.60 万元，主要因为收到其他与经营活动有关的现金 64.34 万元，较上年同期减少 1,801.07 万元；投资活动产生的现金流量净额-27.18 万元，主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 17.18 万元；筹资活动产生的现金流量净额 326.62 万元，较上年同期增加 466.17 万元，主要为借款所收到的现金 3,120.00 万元，较上年同期增加 420.00 万元。

4、报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未发生重大变化。

## 三、 风险与价值

### 1、汇率波动风险

公司产品远销东南亚、南亚等地区，在出口贸易中以美元作为主要结算货币。2015年度、2016年度、2017年度和2018年1-6月，公司外销金额为256.84万元、352.26万元、1,338.17万元、847.64万元，占同期营业收入的比重分别为4.54%、7.18%、19.24%、22.14%，公司未进行套期保值操作，存在风险敞口。

自 2005 年 7 月国家调整人民币汇率形成机制以来，人民币兑美元的汇率有较大幅度的波动，给公司产品参与海外市场带来不利影响。未来公司出口业务依然有较大的上升空间，人民币兑国际主要货币汇率的波动将影响公司的盈利水平，公司存在汇率波动的风险。

应对措施：加强外汇风险意识，公司在确定销售价格、回款信用期时将考虑外汇的影响，通过选择

结汇时点择机将外币兑换成人民币；与进口商协商争取采用人民币进行货款结算；根据市场汇率的变化，在取得交易对手同意的情况下提前收回货款。

## 2、偿债风险

公司2015年末、2016年末、2017年末、2018年6月30日，公司资产负债率(母公司)分别为73.40%、46.48%、42.04%、46.68%，虽然有所下降，但仍处于较高水平，显示公司存在一定的财务风险；流动比例分别为1.30、2.09、2.37、2.13，速动比例分别为0.84、0.76、0.64、0.95，流动指标中尤其是速动比例偏低，显示公司存在一定的短期偿债风险。

应对措施：公司将择机调整资产负债结构，增强盈利能力，改善资金周转能力，降低长短期偿债风险。

## 3、市场竞争风险

我国缝制机械行业有良好的生产基础、完整的配套体系和明显的劳动力成本优势，且技术水平及产品质量在不断提高，在全球中、低端和部分高端缝制机械市场中具有较强的竞争优势，涌现了一批行业领军企业。经过三十多年的发展，我国已成为全球第一大缝制机械产品生产国。但缝制机械行业整体大而不强，与德国、日本等缝制机械企业相比，在自主创新、制造工艺、产品质量、品牌美誉度、产品附加值等方面仍有一定差距。缝制机械行业的市场竞争日趋激烈，国内缝制机械行业产品同质化严重，容易引发市场价格战。因此，公司存在市场竞争风险。

应对措施：公司将加大产品研发投入，充分、及时的了解市场信息和客户需求，研发适合市场需求的产品，并根据客户需求进行定制化产品开发，确保公司产品强有力的市场竞争力。同时，通过新三板挂牌，加强公司融资能力，增强公司综合竞争力。

## 4、对下游行业依赖及盈利波动的风险

缝制机械行业下游行业主要是纺织服装行业，还包括鞋帽、箱包、皮革、玩具、复合材料、家居用品、户外用品等需要裁剪、缝合和装饰的行业。下游行业用户的产销情况和景气程度将对公司的生产经营产生较大影响，可能导致公司的销售规模和盈利能力短期发生波动，影响盈利的稳定性。因此公司存在对下游行业依赖及盈利波动的风险。

应对措施：公司持续重视研发投入，不断提高公司创新能力，积极探索新产品，加快技术转换速度，开拓公司产品应用领域，从主要为纺织服装行业转向其他需要缝制的行业，增强公司产品核心竞争力，降低下游行业周期性波动导致的市场风险。

## 5、技术风险

缝制机械制造行业属于技术密集型行业，在机械制造，缝制工艺开发、电控系统制造等涉及的相关技术十分复杂，设计研发能力是缝制机械行业重要核心竞争力之一。世界先进缝制机械设备制造国如日本、德国等国，在高科技技术应用于产品和产品升级换代方面相对于我国有较大优势。要保持现有市场份额，并开拓更广阔的国际国内市场，提高企业经济效益，必须不断推出性能优、科技含量高的新产品，这必然要求企业有强大的技术科研力量，并能紧扣市场需求，快速地将新技术转换为生产力。因此，公司仍然存在技术障碍导致产品质量不符合市场需求、技术项目失败等风险。

应对措施：制定产品研发人才引进计划，计划每年引进一定数量的专业人才，以稳步提高公司整体的研发水平。加强市场调研，持续追踪市场对同类产品的需求动态，积极推动企业内部的产品创新，加强新工艺和新产品的研发，将技术风险转化为公司发展的动力。

## 6、核心人员流失风险

高级管理人员、核心技术人员及业务骨干是公司持续发展的基础。目前公司正处于快速发展时期，

日益增长的市场份额和激烈的市场竞争，使得公司对高素质人才的需求进一步加大，如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

应对措施：公司充分认识到人才对于公司发展的重要作用，将逐步建立科学的用人制度，完善岗位职责，合理确定薪酬体系，将员工个人发展与公司发展有机结合起来，努力营造吸引人才、留住人才和鼓励人才发展的机制和环境。通过不断改善工作条件及待遇、针对核心员工进行股权激励等方式增强员工主人翁意识，提高团队凝聚力，维持员工稳定性。

#### 7、税收优惠政策变动的风险

公司于2017年8月17日获得国家高新技术企业证书，证书编号为：GR201744201403，证书有效期为三年。若公司未来不能满足高新技术企业复审条件，相关税收优惠将被取消，可能对公司业绩产生一定影响。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司积极关注深圳市科技创新委员会、财政委员会、国家税务局和地方税务局关于高新技术企业复审的政策意见，及时了解、学习文件的要求，并按照已出台的相关政策，对企业日常经营进行合规性调整，保证企业持续符合高新技术企业评定和复审要求，确保企业能够享受高新技术企业税收优惠。

#### 8、租赁的厂房及宿舍存在被执行抵押的风险

公司（承租方、乙方）向普宁市彩龙玩具制品有限公司（出租方、甲方）承租的位于深圳市龙岗区横岗街道彩龙工业厂区4A厂房（以下简称“4A厂房”）（房地产证编号：6000700604号）、深圳市龙岗区横岗街道彩龙工业厂区4A宿舍A单元的51套房屋（以下简称“4A宿舍”）（房地产证编号：6000700609号）均已为彩丽电子（深圳）有限公司与中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行（下称“抵押权人”）的贷款业务合同所形成的债权提供抵押担保。在租赁期内，如发生抵押权人处置抵押物的情形，则公司可能面临无法继续承租该处房屋的风险，进而产生另择新址、搬迁等相关费用。

应对措施：公司自2012年起即承租上述房屋，上述房屋均已取得房地产权证并已履行租赁备案手续，租赁行为合法合规。若《房屋租赁合同》需要提前终止，公司会提前3个月获得通知并获得相应的赔偿损失；同时，彩丽电子（深圳）有限公司目前经营状况良好，无法偿还银行贷款导致房产被处置的可能性较小；另外，公司目前所在的工业园区厂房较多，搬迁难度较小，不会对公司经营造成重大影响，公司控股股东也出具了关于承担租赁厂房搬迁费用的相关承诺。

## 四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益的同时，时刻注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待合作商、客户等利益相关者。

1、公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职并尽到了一个企业对社会的责任。

2、公司严格按照国家环保、安全管理要求，健全公司安全生产管理制度，走绿色循环发展道路。

3、公司严格把控产品质量，保护消费者的权益。报告期内未发生因违反质量技术管理方面法律、法规规定而受到行政处罚的情况。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 |               |               |
| 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                          | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 |
|                                |               |               |
|                                |               |               |

2016年5月18日，公司向广发银行股份有限公司深圳分行贷取27,000,000.00元人民币的短期借款，贷款期限自2016年5月18日至2019年5月17日，主合同号为：银授字第10201316008号；主合同下有一个最高额抵押合同，合同号为：银最授字第10201316008-2号，由深圳市东得实业有限公司为本公司提供房产抵押

担保，产权证书编号为深房地字第8000101303号；由陈添德、深圳市东得实业有限公司提供保证担保。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方         | 交易内容      | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|-------------|-----------|--------------|------------|------------|----------|
| 陈添德、方主恩、陈添喜 | 为公司借款提供担保 | 3,000,000.00 | 是          | 2018.06.11 | 2018-012 |

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

#### (1) 必要性和真实意图

本次关联交易是关联方无偿为公司贷款提供担保，有利于解决公司流动资金需求问题，支持公司发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。

#### (2) 本次关联交易对公司的影响

本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

## (三) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人陈添德承诺：如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，本人同意无条件并无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及公司的董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

(2) 如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

(3) 本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

(4) 本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

(5) 本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

(6) 本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

(7) 本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、为防止发生股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，主要内容如下：

(1) 本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

(2) 本人承诺如违反上述保证，占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

4、公司控股股东、实际控制人陈添德和持有公司 5% 以上股份的股东均签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》，主要内容如下：

本人/本企业将善意履行作为公司股东或实际控制人的义务，不利用股东或实际控制人地位，就公司或公司的下属企业或组织与其或其附属公司/附属企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果公司或公司的下属企业或组织必须与其或其附属公司/附属企业发生任何关联交易，则其将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序。其及其附属公司/附属企业将不会要求或接受公司或公司的下属企业或组织在任何一项交易中给予优于任何其他独立第三方的条件或权利。其及其附属公司/附属企业将严格和善意地履行与公司或公司的下属企业或组织签订的各种关联交易协议，不会向公司或公司的下属企业或组织谋求任何超出协议规定以外的利益或收益。

5、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》，主要内容如下：在本人在公司任职期间和离任后十二个月内，本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。

截至报告期末，上述承诺人未发生违反承诺的情形。



## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 28,379,650 | 48.39% | -    | 28,379,650 | 48.39% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,271,900  | 14.10% | -    | 8,271,900  | 14.10% |
|                 | 董事、监事、高管      | 10,088,650 | 17.20% | -    | 10,088,650 | 17.20% |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 30,265,950 | 51.61% | -    | 30,265,950 | 51.61% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,815,700 | 42.32% | -    | 24,815,700 | 42.32% |
|                 | 董事、监事、高管      | 30,265,950 | 51.61% | -    | 30,265,950 | 51.61% |
|                 | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |
| 总股本             |               | 58,645,600 | -      | 0    | 58,645,600 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 40         |        |      |            |        |

#### (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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有无限<br>售股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|--------|--------------------|-----------------|
| 1  | 陈添德                 | 33,087,600 | -    | 33,087,600 | 56.42% | 24,815,700         | 8,271,900       |
| 2  | 陈添喜                 | 5,070,000  | -    | 5,070,000  | 8.65%  | 3,802,500          | 1,267,500       |
| 3  | 深圳市雅诺企业管理合伙企业（有限合伙） | 2,600,000  | -    | 2,600,000  | 4.43%  | -                  | 2,600,000       |
| 4  | 陈少忠                 | 2,262,000  | -    | 2,262,000  | 3.85%  | -                  | 2,262,000       |
| 5  | 陈少贵                 | 2,262,000  | -    | 2,262,000  | 3.85%  | -                  | 2,262,000       |
| 合计 |                     | 45,281,600 | 0    | 45,281,600 | 77.20% | 28,618,200         | 16,663,400      |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、陈添德与陈添喜是兄弟关系；
- 2、陈少忠与陈少贵是兄弟关系；
- 3、陈添德持有深圳市雅诺企业管理合伙企业（有限合伙）90%的合伙份额，是深圳市雅诺企业管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人；
- 4、除此之外，股东之间不存在其他的关联关系。

## 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

陈添德，男，1973年11月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。1992年5月至2003年1月，就职于普宁德兴针车行，任总经理；1997年2月至2007年9月，就职于深圳市龙岗区布吉镇德兴针车行，任经理、法定代表人；2003年2月至2010年12月，就职于深圳市雅诺缝纫设备有限公司，历任执行董事、董事长兼总经理。2010年12月至今，就职于深圳市雅诺科技股份有限公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东均为陈添德，实际控制人情况同（一）。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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 |
|-----------|----------------|----|-------------|-----|-------------------|-----------|
| 陈添德       | 董事长、总经理        | 男  | 1973.11.08  | 研究生 | 2017.6.5-2020.6.4 | 是         |
| 陈添喜       | 董事             | 男  | 1978.09.-02 | 初中  | 2017.6.5-2020.6.4 | 否         |
| 周小明       | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 男  | 1975.08.03  | 大专  | 2017.6.5-2020.6.4 | 是         |
| 李华信       | 董事             | 男  | 1978.05.08  | 大专  | 2017.6.5-2020.6.4 | 是         |
| 党广斌       | 董事             | 男  | 1969.10.09  | 本科  | 2017.6.5-2020.6.4 | 是         |
| 陈添华       | 监事会主席          | 女  | 1976.04.01  | 大专  | 2017.6.5-2020.6.4 | 否         |
| 黄照耀       | 监事             | 男  | 1979.12.02  | 高中  | 2017.6.5-2020.6.4 | 是         |
| 刘鸥        | 职工监事           | 男  | 1982.12.31  | 大专  | 2017.6.5-2020.6.4 | 是         |
| 董事会人数：    |                |    |             |     |                   | 5         |
| 监事会人数：    |                |    |             |     |                   | 3         |
| 高级管理人员人数： |                |    |             |     |                   | 2         |

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

- 1、陈添德为公司的控股股东、实际控制人；
  - 2、董事长陈添德是董事陈添喜、监事会主席陈添华的兄长；监事会主席陈添华是董事陈添喜的姐姐。
- 除此之外，其余董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务             | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 陈添德 | 董事长、总经理        | 33,087,600 | 0    | 33,087,600 | 56.42%    | 0          |
| 陈添喜 | 董事             | 5,070,000  | 0    | 5,070,000  | 8.65%     | 0          |
| 周小明 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 李华信 | 董事             | 338,000    | 0    | 338,000    | 0.58%     | 0          |
| 党广斌 | 董事             | 0          | 0    | 0          | 0%        | 0          |
| 陈添华 | 监事会主席          | 1,690,000  | 0    | 1,690,000  | 2.88%     | 0          |

|           |      |                   |          |                   |               |          |
|-----------|------|-------------------|----------|-------------------|---------------|----------|
| 黄照耀       | 监事   | 169,000           | 0        | 169,000           | 0.29%         | 0        |
| 刘鸥        | 职工监事 | 0                 | 0        | 0                 | 0%            | 0        |
| <b>合计</b> | -    | <b>40,354,600</b> | <b>0</b> | <b>40,354,600</b> | <b>68.82%</b> | <b>0</b> |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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

## 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      | 26         | 21         |
| 销售人员        | 16         | 11         |
| 财务人员        | 8          | 4          |
| 生产人员        | 117        | 118        |
| 技术人员        | 44         | 47         |
| <b>员工总计</b> | <b>211</b> | <b>201</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 3          | 3          |
| 本科          | 5          | 6          |
| 专科          | 33         | 24         |
| 专科以下        | 170        | 168        |
| <b>员工总计</b> | <b>211</b> | <b>201</b> |

#### 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：

##### 1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括工资、奖金等；同时，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**2、人员培训计划**

报告期内，公司制定了系列的培训计划和人才培育项目，包括新员工入职培训，在职人员技能培训等，不断提高公司员工的整体素质。

报告期内，暂无需公司承担费用的离退休职工。

**(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：**

报告期内，公司未认定核心员工。

**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                   | 七、（一） | 884,668.61            | 2,565,740.41          |
| 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              | 七、（二） | 26,252,028.40         | 24,563,162.03         |
| 预付款项                   | 七、（三） | 27,180,534.29         | 21,984,199.67         |
| 应收保费                   |       |                       |                       |
| 应收分保账款                 |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |       |                       |                       |
| 其他应收款                  | 七、（四） | 773,683.67            | 831,871.51            |
| 买入返售金融资产               |       |                       |                       |
| 存货                     | 七、（五） | 65,971,436.38         | 53,429,823.11         |
| 持有待售资产                 |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 七、（六） | 2,004,439.32          |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>123,066,790.67</b> | <b>103,374,796.73</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |       |                       |                       |
| 长期应收款                  |       |                       |                       |
| 长期股权投资                 |       |                       |                       |
| 投资性房地产                 |       |                       |                       |
| 固定资产                   | 七、（七） | 4,912,777.00          | 3,851,295.11          |
| 在建工程                   |       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |       |                       |                       |
| 油气资产                   |       |                       |                       |
| 无形资产                   | 七、（八） | 346,703.93            | 605,334.71            |
| 开发支出                   |       |                       |                       |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        | 6,888.90              |                       |
| 递延所得税资产                | 七、（九）  | 936,486.36            | 900,095.43            |
| 其他非流动资产                |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>6,202,856.19</b>   | <b>5,356,725.25</b>   |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>129,269,646.86</b> | <b>108,731,521.98</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 七、（十）  | 29,946,542.25         | 27,000,000.00         |
| 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              | 七、（十一） | 14,612,970.51         | 4,886,853.08          |
| 预收款项                   | 七、（十二） | 9,798,457.18          | 7,965,172.73          |
| 卖出回购金融资产               |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 七、（十三） | 1,153,613.54          | 1,349,800.39          |
| 应交税费                   | 七、（十四） | 351,063.82            | 1,006,821.99          |
| 其他应付款                  | 七、（十五） | 1,170,983.12          | 255,619.79            |
| 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            | 七、（十六） | 746,407.50            | 1,088,198.46          |
| 其他流动负债                 |        |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>57,780,037.92</b>  | <b>43,552,466.44</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                  | 七、（十七） | 1,986,350.79          | 666,202.62            |
| 长期应付职工薪酬               |        |                       |                       |
| 预计负债                   |        |                       |                       |
| 递延收益                   | 七、（十八） | 332,216.37            | 332,216.37            |
| 递延所得税负债                |        |                       |                       |
| 其他非流动负债                |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>2,318,567.16</b>   | <b>998,418.99</b>     |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>60,098,605.08</b>  | <b>44,550,885.43</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |        |                       |                       |

|                   |         |                       |                       |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 股本                | 七、（十九）  | 58,645,600.00         | 58,645,600.00         |
| 其他权益工具            |         |                       |                       |
| 其中：优先股            |         |                       |                       |
| 永续债               |         |                       |                       |
| 资本公积              | 七、（二十）  | 1,033,404.19          | 1,033,404.19          |
| 减：库存股             |         |                       |                       |
| 其他综合收益            |         |                       |                       |
| 专项储备              |         |                       |                       |
| 盈余公积              | 七、（二十一） | 1,511,344.92          | 1,511,344.92          |
| 一般风险准备            |         |                       |                       |
| 未分配利润             | 七、（二十二） | 7,504,978.72          | 3,499,914.99          |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 68,695,327.83         | 64,690,264.10         |
| 少数股东权益            |         | 475,713.95            | -509,627.55           |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>69,171,041.78</b>  | <b>64,180,636.55</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>129,269,646.86</b> | <b>108,731,521.98</b> |

法定代表人：陈添德

主管会计工作负责人：周小明

会计机构负责人：周小明

**（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                   |       | 620,305.79            | 2,208,279.88          |
| 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、（一） | 25,465,242.40         | 24,539,252.03         |
| 预付款项                   |       | 24,259,175.89         | 21,443,702.85         |
| 其他应收款                  | 十、（二） | 1,369,794.39          | 884,403.34            |
| 存货                     |       | 64,094,635.84         | 52,943,260.87         |
| 持有待售资产                 |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                       |                       |
| 其他流动资产                 |       | 2,004,439.32          |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>117,813,593.63</b> | <b>102,018,898.97</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |       |                       |                       |
| 持有至到期投资                |       |                       |                       |
| 长期应收款                  |       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十、（三） | 4,179,385.26          | 4,179,385.26          |
| 投资性房地产                 |       |                       |                       |
| 固定资产                   |       | 4,895,124.07          | 3,845,725.43          |



|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程                   |  |                       |                       |
| 生产性生物资产                |  |                       |                       |
| 油气资产                   |  |                       |                       |
| 无形资产                   |  | 346,703.93            | 605,334.71            |
| 开发支出                   |  |                       |                       |
| 商誉                     |  |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |  |                       |                       |
| 递延所得税资产                |  | 915,234.32            | 898,133.48            |
| 其他非流动资产                |  |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>10,336,447.58</b>  | <b>9,528,578.88</b>   |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>128,150,041.21</b> | <b>111,547,477.85</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | 29,946,542.25         | 27,000,000.00         |
| 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              |  | 15,304,375.41         | 6,130,182.08          |
| 预收款项                   |  | 7,839,657.18          | 7,420,372.73          |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,082,365.59          | 1,210,985.11          |
| 应交税费                   |  | 110,200.81            | 820,938.85            |
| 其他应付款                  |  | 2,477,432.11          | 2,229,087.79          |
| 持有待售负债                 |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                       | 1,088,198.46          |
| 其他流动负债                 |  | 746,407.50            |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>57,506,980.85</b>  | <b>45,899,765.02</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                  |  | 1,986,350.79          | 666,202.62            |
| 长期应付职工薪酬               |  |                       |                       |
| 预计负债                   |  |                       |                       |
| 递延收益                   |  | 332,216.37            | 332,216.37            |
| 递延所得税负债                |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>2,318,567.16</b>   | <b>998,418.99</b>     |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>59,825,548.01</b>  | <b>46,898,184.01</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 58,645,600.00         | 58,645,600.00         |
| 其他权益工具                 |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积              |  | 1,033,404.19          | 1,033,404.19          |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 1,443,078.79          | 1,443,078.79          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 7,202,410.22          | 3,527,210.86          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>68,324,493.20</b>  | <b>64,649,293.84</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>128,150,041.21</b> | <b>111,547,477.85</b> |

法定代表人：陈添德

主管会计工作负责人：周小明

会计机构负责人：周小明

## (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>     |         | 38,286,875.85 | 27,598,685.16 |
| 其中：营业收入            | 七、（二十三） | 38,286,875.85 | 27,598,685.16 |
| 利息收入               |         |               |               |
| 已赚保费               |         |               |               |
| 手续费及佣金收入           |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>     |         | 34,809,266.26 | 25,565,852.79 |
| 其中：营业成本            | 七、（二十三） | 23,680,397.87 | 17,313,455.55 |
| 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              | 七、（二十四） | 242,533.84    | 176,135.13    |
| 销售费用               | 七、（二十五） | 3,700,060.64  | 2,283,724.78  |
| 管理费用               | 七、（二十六） | 3,429,197.32  | 2,279,803.72  |
| 研发费用               | 七、（二十七） | 2,409,647.64  | 1,885,797.22  |
| 财务费用               | 七、（二十八） | 1,156,263.01  | 999,909.48    |
| 资产减值损失             | 七、（二十九） | 191,165.94    | 627,026.91    |
| 加：其他收益             | 七、（三十）  | 704,514.51    |               |
| 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 |         |               |               |
| 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)                   |         |              |              |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                     |         |              |              |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>            |         | 4,182,124.10 | 2,032,832.37 |
| 加: 营业外收入                            | 七、(三十一) | 9,770.65     | 105,000.56   |
| 减: 营业外支出                            |         |              |              |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>          |         | 4,191,894.75 | 2,137,832.93 |
| 减: 所得税费用                            | 七、(三十二) | 191,489.52   | 186,425.78   |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>            |         | 4,000,405.23 | 1,951,407.15 |
| 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                          |         | 4,000,405.23 | 1,951,407.15 |
| 2. 终止经营净利润                          |         |              |              |
| (二)按所有权归属分类:                        | -       | -            | -            |
| 1. 少数股东损益                           |         | -4,658.50    |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |         | 4,005,063.73 | 1,951,407.15 |
| <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                 |         |              |              |

|                  |  |              |              |
|------------------|--|--------------|--------------|
| 七、综合收益总额         |  | 4,000,405.23 | 1,951,407.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 4,005,063.73 | 1,951,407.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  | -4,658.50    |              |
| 八、每股收益：          |  |              |              |
| （一）基本每股收益        |  | 0.07         | 0.05         |
| （二）稀释每股收益        |  | 0.07         | 0.05         |

法定代表人：陈添德

主管会计工作负责人：周小明

会计机构负责人：周小明

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                  | 附注    | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入              | 十、（四） | 36,581,167.88 | 27,594,668.06 |
| 减：营业成本              |       | 23,877,361.86 | 17,313,455.55 |
| 税金及附加               |       | 223,998.54    | 176,053.18    |
| 销售费用                |       | 3,146,703.29  | 2,283,724.78  |
| 管理费用                |       | 2,397,743.13  | 2,268,725.07  |
| 研发费用                |       | 2,409,647.64  | 1,885,797.22  |
| 财务费用                |       | 1,154,817.46  | 999,977.86    |
| 其中：利息费用             |       |               |               |
| 利息收入                |       |               |               |
| 资产减值损失              |       | 114,005.58    | 585,662.00    |
| 加：其他收益              |       | 619,317.94    |               |
| 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  |       |               |               |
| 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）   |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）     |       |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）   |       | 3,876,208.32  | 2,081,272.40  |
| 加：营业外收入             |       | 9,770.65      | 105,000.56    |
| 减：营业外支出             |       |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |       | 3,885,978.97  | 2,186,272.96  |
| 减：所得税费用             |       | 210,779.61    | 192,630.52    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）   |       | 3,675,199.36  | 1,993,642.44  |
| （一）持续经营净利润          |       | 3,675,199.36  | 1,993,642.44  |
| （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>                    |  | 3,675,199.36 | 1,993,642.44 |
| <b>七、每股收益：</b>                     |  |              |              |
| (一)基本每股收益                          |  |              |              |
| (二)稀释每股收益                          |  |              |              |

法定代表人：陈添德

主管会计工作负责人：周小明

会计机构负责人：周小明

**(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               |        | 43,193,385.04 | 25,733,647.65 |
| 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                      |        | 660,299.73    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 七、(三十) | 643,437.32    | 18,654,162.58 |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
|                           | 三)      |               |               |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 44,497,122.09 | 44,387,810.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 33,635,793.16 | 31,977,623.23 |
| 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           |         | 8,947,846.14  | 4,684,552.35  |
| 支付的各项税费                   |         | 1,652,157.09  | 1,219,378.49  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、(三十三) | 4,896,083.92  | 4,365,055.17  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 49,131,880.31 | 42,246,609.24 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -4,634,758.22 | 2,141,200.99  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |         |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 271,788.87    | 115,914.17    |
| 投资支付的现金                   |         |               | 25,000.00     |
| 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>         |         | 271,788.87    | 140,914.17    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -271,788.87   | -140,914.17   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 990,000.00    |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 990,000.00    |               |
| 取得借款收到的现金                 |         | 31,200,000.00 | 27,000,000.00 |
| 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>         |         | 32,190,000.00 | 27,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 27,086,791.08 | 27,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 924,367.39    | 863,850.00    |
| 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            |         | 912,635.00    | 531,600.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 28,923,793.47 | 28,395,450.00 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 3,266,206.53  | -1,395,450.00 |

|                    |  |               |              |
|--------------------|--|---------------|--------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -40,731.24    | -31,643.45   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -1,681,071.80 | 573,193.37   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 2,565,740.41  | 3,744,490.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 884,668.61    | 4,317,683.43 |

法定代表人：陈添德

主管会计工作负责人：周小明

会计机构负责人：周小明

## (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>     | 十、（五） |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 40,620,815.04 | 25,685,647.65 |
| 收到的税费返还                   |       | 575,103.16    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |       | 636,352.44    | 18,654,074.20 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | 41,832,270.64 | 44,339,721.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 30,979,205.12 | 31,934,323.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 7,282,181.88  | 4,675,152.35  |
| 支付的各项税费                   |       | 1,462,893.54  | 1,218,613.64  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |       | 5,683,341.61  | 4,459,358.41  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 45,407,622.15 | 42,287,447.63 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | -3,575,351.51 | 2,052,274.22  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |       |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |       |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 248,097.87    | 115,914.17    |
| 投资支付的现金                   |       |               | 25,000.00     |
| 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>         |       | 248,097.87    | 140,914.17    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -248,097.87   | -140,914.17   |
| <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                 |       | 31,200,000.00 | 27,000,000.00 |
| 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>         |       | 31,200,000.00 | 27,000,000.00 |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 偿还债务支付的现金                 |  | 27,086,791.08        | 27,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 924,367.39           | 863,850.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 912,635.00           | 531,600.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>28,923,793.47</b> | <b>28,395,450.00</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>2,276,206.53</b>  | <b>-1,395,450.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-40,731.24</b>    | <b>-31,643.45</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-1,587,974.09</b> | <b>484,266.60</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,208,279.88         | 3,726,474.64         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>620,305.79</b>    | <b>4,210,741.24</b>  |

法定代表人：陈添德

主管会计工作负责人：周小明

会计机构负责人：周小明



## 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          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 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 |    |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 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 |    |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### (二) 附注事项详情

## 深圳市雅诺科技股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 二、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：深圳市雅诺科技股份有限公司

注册号：440307102778534

公司住所：深圳市龙岗区横岗街道四联社区 228 工业区 48 号 4A 厂房 1-3 楼

法定代表人：陈添德

注册资本：人民币 5,864.56 万元

实收资本：人民币 5,864.56 万元

成立日期：2003 年 02 月 26 日

#### (二) 公司的经营范围

经营范围：缝纫设备及零配件的购销，国内商业、物资供销业（以上不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；工业电机、电子元器件、五金配件、纺织、服装、编织、绣花设备、工业自动化控制器的研发、设计及生产。

#### (三) 公司历史沿革

1、本公司成立于 2003 年 2 月 26 日，成立时注册资本为人民币 50 万元，其中陈添德认缴出资 45 万元，占 90%，方主恩认缴出资 5 万，占 10%；本次出资经深圳中鹏会计师事务所审验于 2003 年 2 月 19 日出具深鹏会验字[2003]第 105 号验资报告。

成立时，本公司股权结构为（人民币万元）：

| 投资人名称     | 注册资本         | 实收资本         |          | 合计           | 占公司股权比例%      |
|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|---------------|
|           |              | 货币资金         | 实物       |              |               |
| 陈添德       | 45.00        | 45.00        | -        | 45.00        | 90.00         |
| 方主恩       | 5.00         | 5.00         | -        | 5.00         | 10.00         |
| <b>合计</b> | <b>50.00</b> | <b>50.00</b> | <b>-</b> | <b>50.00</b> | <b>100.00</b> |

2、根据公司2003年7月25日股东会议，同意将公司注册资本从50万元增加至200万元，公司原有股东陈添德、方主恩分别认缴新增注册资本135万元、15万元。本次增资由股东以货币出资，并由深圳中鹏会计师事务所于2003年8月14日出具深鹏会验字[2003]第655号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称      | 实收资本         |               |               |               |               |
|-----------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 变更前          |               | 本次变更金额        | 变更后           |               |
|           | 金额           | 出资比例%         |               | 金额            | 出资比例%         |
| 陈添德       | 45.00        | 90.00         | 135.00        | 180.00        | 90.00         |
| 方主恩       | 5.00         | 10.00         | 15.00         | 20.00         | 10.00         |
| <b>合计</b> | <b>50.00</b> | <b>100.00</b> | <b>150.00</b> | <b>200.00</b> | <b>100.00</b> |

3、根据2005年3月17日股东会决议，同意股东方主恩将其所占公司10%的股权以20万价格转让给陈添华。

本次股权转让完成后，各股东出资金额和比例情况如下：

| 股东名称      | 实收资本          |               |             |               |               |
|-----------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
|           | 变更前           |               | 本次变更金额      | 变更后           |               |
|           | 金额            | 出资比例%         |             | 金额            | 出资比例%         |
| 陈添德       | 180.00        | 90.00         | -           | 180.00        | 90.00         |
| 方主恩       | 20.00         | 10.00         | -20.00      | -             | -             |
| 陈添华       | -             | -             | 20.00       | 20.00         | 10.00         |
| <b>合计</b> | <b>200.00</b> | <b>100.00</b> | <b>0.00</b> | <b>200.00</b> | <b>100.00</b> |

4、根据2007年4月18日股东会决议，同意公司注册资本从200万增加至380万元，其中股东陈添德认缴162万元，股东陈添华认缴18万元。本次增资由股东以货币出资，并由深圳金正会计师事务所有限公司于2007年8月6日出具深金正验字[2007]第134号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称      | 实收资本          |               |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 变更前           |               | 本次变更金额        | 变更后           |               |
|           | 金额            | 出资比例%         |               | 金额            | 出资比例%         |
| 陈添德       | 180.00        | 90.00         | 162.00        | 342.00        | 90.00         |
| 陈添华       | 20.00         | 10.00         | 18.00         | 38.00         | 10.00         |
| <b>合计</b> | <b>200.00</b> | <b>100.00</b> | <b>180.00</b> | <b>380.00</b> | <b>100.00</b> |

5、根据2008年3月17日股东会决议，同意公司注册资本从380万元增加至580万元，其中股东陈添德认缴180万元，股东陈添华认缴20万元。本次增资由股东以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于2008年3月19日出具深振兴内验[2008]19号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称      | 实收资本          |               |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 变更前           |               | 本次变更金额        | 变更后           |               |
|           | 金额            | 出资比例%         |               | 金额            | 出资比例%         |
| 陈添德       | 342.00        | 90.00         | 180.00        | 522.00        | 90.00         |
| 陈添华       | 38.00         | 10.00         | 20.00         | 58.00         | 10.00         |
| <b>合计</b> | <b>380.00</b> | <b>100.00</b> | <b>200.00</b> | <b>580.00</b> | <b>100.00</b> |

6、根据2009年1月31日股东会决议，同意公司注册资本从580万元增加至730万元，其中股东陈添德认缴150万元。本次增资以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于2009年2月2日出具深振兴内验[2009]8号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称      | 实收资本          |               |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 变更前           |               | 本次变更金额        | 变更后           |               |
|           | 金额            | 出资比例%         |               | 金额            | 出资比例%         |
| 陈添德       | 522.00        | 90.00         | 150.00        | 672.00        | 92.00         |
| 陈添华       | 58.00         | 10.00         |               | 58.00         | 8.00          |
| <b>合计</b> | <b>580.00</b> | <b>100.00</b> | <b>150.00</b> | <b>730.00</b> | <b>100.00</b> |

7、根据2010年3月28日股东会决议，同意公司注册资本从730万元增加至1,050万元，其中股东

陈添德认缴 278 万元，股东陈添华认缴 42 万元。本次增资以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于 2010 年 4 月 3 日出具深振兴内验[2010]18 号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称      | 实收资本          |               |               |                 |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|           | 变更前           |               | 本次变更金额        | 变更后             |               |
|           | 金额            | 出资比例%         |               | 金额              | 出资比例%         |
| 陈添德       | 672.00        | 92.00         | 278.00        | 950.00          | 90.48         |
| 陈添华       | 58.00         | 8.00          | 42.00         | 100.00          | 9.52          |
| <b>合计</b> | <b>730.00</b> | <b>100.00</b> | <b>320.00</b> | <b>1,050.00</b> | <b>100.00</b> |

8、根据 2010 年 4 月 20 日股东会决议，同意公司注册资本从 1,050 万元增加至 1,350 万元，其中股东陈添喜认缴 300 万元。本次增资以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于 2010 年 4 月 21 日出具深振兴内验[2010]22 号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称      | 实收资本            |               |               |                 |               |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|           | 变更前             |               | 本次变更金额        | 变更后             |               |
|           | 金额              | 出资比例%         |               | 金额              | 出资比例%         |
| 陈添德       | 950.00          | 90.48         |               | 950.00          | 70.37         |
| 陈添华       | 100.00          | 9.52          |               | 100.00          | 7.41          |
| 陈添喜       |                 |               | 300.00        | 300.00          | 22.22         |
| <b>合计</b> | <b>1,050.00</b> | <b>100.00</b> | <b>300.00</b> | <b>1,350.00</b> | <b>100.00</b> |

9、根据 2010 年 6 月 21 日股东会决议，同意公司注册资本从 1,350 万元增加至 1,600 万元，其中股东陈添德认缴 250 万元。本次增资以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于 2010 年 6 月 24 日出具深振兴内验[2010]36 号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称 | 实收资本   |       |        |          |       |
|------|--------|-------|--------|----------|-------|
|      | 变更前    |       | 本次变更金额 | 变更后      |       |
|      | 金额     | 出资比例% |        | 金额       | 出资比例% |
| 陈添德  | 950.00 | 70.37 | 250.00 | 1,200.00 | 75.00 |

|           |                 |               |               |                 |               |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| 陈添华       | 100.00          | 7.41          |               | 100.00          | 6.25          |
| 陈添喜       | 300.00          | 22.22         |               | 300.00          | 18.75         |
| <b>合计</b> | <b>1,350.00</b> | <b>100.00</b> | <b>250.00</b> | <b>1,600.00</b> | <b>100.00</b> |

10、2010年11月22日，召开股东会，决议通过以2010年9月30日为基准日，以账面净资产16,913,618.93元折股，每股面值1元，整体变更为股份有限公司，股份有限公司的注册资本为16,000,000.00元，剩余913,618.93元转入资本公积。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司以2010年9月30日为审计基准日并于2010年11月15日出具深鹏所审字[2010]498号审计报告，经审计后的公司净资产16,913,618.93元，按每股1元折合为股本16,000,000.00元，剩余部分作为资本公积。上述股本经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于2010年12月8日出具深鹏所验字[2010]431号验资报告。

本次股改后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称      | 持股数量（万股）        | 持股比例（%）       | 出资方式  |
|-----------|-----------------|---------------|-------|
| 陈添德       | 1,200.00        | 75.00         | 净资产折股 |
| 陈添华       | 100.00          | 6.25          | 净资产折股 |
| 陈添喜       | 300.00          | 18.75         | 净资产折股 |
| <b>合计</b> | <b>1,600.00</b> | <b>100.00</b> | -     |

11、根据2013年8月1日股东大会决议，同意公司注册资本从1,600万元增加至1,800万元，其中股东陈添德认缴160万元，股东李华信认缴20万元，股东邱炳森认缴20万元。本次增资以货币出资，并由深圳源丰会计师事务所有限公司于2013年8月14日出具深源丰验字[2013]第53号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称 | 股本       |       |        |          |       |
|------|----------|-------|--------|----------|-------|
|      | 变更前      |       | 本次变更金额 | 变更后      |       |
|      | 金额       | 出资比例% |        | 金额       | 出资比例% |
| 陈添德  | 1,200.00 | 75.00 | 160.00 | 1,360.00 | 75.56 |
| 陈添华  | 100.00   | 6.25  |        | 100.00   | 5.55  |
| 陈添喜  | 300.00   | 18.75 |        | 300.00   | 16.67 |
| 李华信  |          |       | 20.00  | 20.00    | 1.11  |
| 邱炳森  |          |       | 20.00  | 20.00    | 1.11  |

|    |          |        |        |          |        |
|----|----------|--------|--------|----------|--------|
| 合计 | 1,600.00 | 100.00 | 200.00 | 1,800.00 | 100.00 |
|----|----------|--------|--------|----------|--------|

12、根据 2015 年 4 月 1 日股东大会决议，同意公司注册资本从 1800 万元增加至 2050 万元，其中股东陈添德认缴 250 万元。本次增资以货币出资。2015 年 4 月 7 日办理工商登记。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

| 股东名称 | 股本       |        |        |          |        |
|------|----------|--------|--------|----------|--------|
|      | 变更前      |        | 本次变更金额 | 变更后      |        |
|      | 金额       | 出资比例%  |        | 金额       | 出资比例%  |
| 陈添德  | 1,360.00 | 75.56  | 250.00 | 1,610.00 | 78.53  |
| 陈添华  | 100.00   | 5.55   |        | 100.00   | 4.88   |
| 陈添喜  | 300.00   | 16.67  |        | 300.00   | 14.63  |
| 李华信  | 20.00    | 1.11   |        | 20.00    | 0.98   |
| 邱炳森  | 20.00    | 1.11   |        | 20.00    | 0.98   |
| 合计   | 1,800.00 | 100.00 | 250.00 | 2,050.00 | 100.00 |

13、根据 2015 年 8 月 24 日股东大会决议，同意公司注册资本从 2050 万元增加至 2720 万元，以每股 1 元/股进行认购；其中股东朱炳认缴 20 万元，股东吴钦溪认缴 50 万元，股东陈学生认缴 20 万元，股东黄照耀认缴 30 万元，股东李思婷认缴 20 万元，股东曾志勇认缴 10 万元，股东肖清泉认缴 10 万元，股东陈东丹认缴 10 万元，股东张展槐认缴 10 万元，股东张智能认缴 30 万元，股东陈少忠认缴 30 万元，股东陈少贵认缴 30 万元，傅壮强认缴 20 万元，股东王珊珊认缴 10 万元，股东陈丽音认缴 10 万元，股东陈兰华认缴 25 万元，股东陈健伟认缴 25 万元，股东刘寿生认缴 10 万元，股东王玲认缴 20 万元，股东陈佩芬认缴 10 万元，股东陈文彬出资 10 万，股东陈晓明认缴 50 万元，股东陈敏玲认缴 5 万，股东古纓阳认缴 10 万元，股东许怀武认缴 10 万元，股东许怀燕认缴 10 万元，股东刘定勇认缴 20 万元，股东杨赛国认缴 10 万元，股东徐周坤认缴 10 万，股东陈少彬认缴 40 万，股东陈献认缴 20 万，股东陈俊义认缴 10 万元，股东林旭青认缴 10 万元，股东骆文新认缴 25 万元，股东陈小花认缴 20 万元，股东刘瑞芳认缴 10 万元，2015 年 8 月 31 日办理工商登记。

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万股）：

| 序号 | 股东名称 | 金额（万股）   | 出资比例% |
|----|------|----------|-------|
| 1  | 陈添德  | 1,610.00 | 59.11 |
| 2  | 陈添喜  | 300.00   | 11.03 |
| 3  | 陈添华  | 100.00   | 3.68  |
| 4  | 吴钦溪  | 50.00    | 1.84  |
| 5  | 陈晓明  | 50.00    | 1.84  |

|           |     |                 |               |
|-----------|-----|-----------------|---------------|
| 6         | 陈少彬 | 40.00           | 1.47          |
| 7         | 黄照耀 | 30.00           | 1.10          |
| 8         | 张智能 | 30.00           | 1.10          |
| 9         | 陈少忠 | 30.00           | 1.10          |
| 10        | 陈少贵 | 30.00           | 1.10          |
| 11        | 陈兰华 | 25.00           | 0.92          |
| 12        | 陈健伟 | 25.00           | 0.92          |
| 13        | 骆文新 | 25.00           | 0.92          |
| 14        | 李华信 | 20.00           | 0.74          |
| 15        | 邱炳森 | 20.00           | 0.74          |
| 16        | 朱娟  | 20.00           | 0.74          |
| 17        | 陈学生 | 20.00           | 0.74          |
| 18        | 李思婷 | 20.00           | 0.74          |
| 19        | 傅壮强 | 20.00           | 0.74          |
| 20        | 王玲  | 20.00           | 0.74          |
| 21        | 刘定勇 | 20.00           | 0.74          |
| 22        | 陈献  | 20.00           | 0.74          |
| 23        | 陈小花 | 20.00           | 0.74          |
| 24        | 曾志勇 | 10.00           | 0.37          |
| 25        | 肖清泉 | 10.00           | 0.37          |
| 26        | 陈东丹 | 10.00           | 0.37          |
| 27        | 张展槐 | 10.00           | 0.37          |
| 28        | 王珊娜 | 10.00           | 0.37          |
| 29        | 陈丽音 | 10.00           | 0.37          |
| 30        | 刘寿生 | 10.00           | 0.37          |
| 31        | 陈佩芬 | 10.00           | 0.37          |
| 32        | 陈文彬 | 10.00           | 0.37          |
| 33        | 古纓阳 | 10.00           | 0.37          |
| 34        | 许怀武 | 10.00           | 0.37          |
| 35        | 许怀燕 | 10.00           | 0.37          |
| 36        | 杨赛国 | 10.00           | 0.37          |
| 37        | 徐周坤 | 10.00           | 0.37          |
| 38        | 陈俊义 | 10.00           | 0.37          |
| 39        | 林旭青 | 10.00           | 0.37          |
| 40        | 刘瑞芳 | 10.00           | 0.37          |
| 41        | 陈敏玲 | 5.00            | 0.18          |
| <b>合计</b> |     | <b>2,720.00</b> | <b>100.00</b> |

14、根据 2016 年 1 月 25 日的股东大会决议，同意注册资本从 2,720.00 万元增加至 2,930.00 万元，已每股 3.2 元/股由黄晓兵认缴 50 万元，李喜全认缴 40 万元，许竣智认缴 35 万元，吴少生认缴 30 万元，张剑杭认缴 20 万元，周剑玲认缴 10 万元，周小红认缴 10 万元，陈碧凤认缴 5 万元，陈敏玲认缴 5 万元，张春玲认缴 5 万元。出资额大于注册资本剩余部分作为资本公积 462 万元。

15、根据 2016 年 9 月 20 日的股东大会决议，同意公司注册资本从 2,930.00 万元增加至 3,771.20 万元，由资本公积 3,516,000.00 元和未分配利润 4,896,000.00 转增股本，李思婷将其转增部分共计 6 万股(未



分配利润转增 3.6 万股、资本公积金转增 2.4 万股) 转让给陈添德; 曾志勇将其转增部分共计 3 万股 (未分配利润转增 1.8 万股、资本公积金转增 1.2 万股) 转让给陈添德, 股东肖清泉将其持有公司的 10 万股以 10.00 万元转让给陈添德, 股东杨赛国持有公司的 10 万股以 10.00 万元转让给陈添德, 并签订股权转让协议, 转增前后具体持股情况如下表 (人民币万股):

| 股东名称 | 转增前      |       | 转增后      |       |
|------|----------|-------|----------|-------|
|      | 出资金额     | 出资比例  | 出资金额     | 出资比例  |
| 陈添德  | 1,630.00 | 55.7  | 2,128.00 | 56.43 |
| 陈添喜  | 300      | 10.24 | 390.00   | 10.34 |
| 陈添华  | 100      | 3.41  | 130.00   | 3.45  |
| 吴钦溪  | 50       | 1.71  | 65.00    | 1.72  |
| 陈晓明  | 50       | 1.71  | 65.00    | 1.72  |
| 黄晓兵  | 50       | 1.71  | 56.00    | 1.48  |
| 陈少彬  | 40       | 1.37  | 52.00    | 1.38  |
| 李喜全  | 40       | 1.37  | 44.80    | 1.19  |
| 许竣智  | 35       | 1.19  | 39.20    | 1.04  |
| 黄照耀  | 30       | 1.02  | 39.00    | 1.03  |
| 张智能  | 30       | 1.02  | 39.00    | 1.03  |
| 陈少忠  | 30       | 1.02  | 39.00    | 1.03  |
| 陈少贵  | 30       | 1.02  | 39.00    | 1.03  |
| 吴少生  | 30       | 1.02  | 33.60    | 0.88  |
| 陈兰华  | 25       | 0.85  | 32.50    | 0.86  |
| 陈健伟  | 25       | 0.85  | 32.50    | 0.86  |
| 骆文新  | 25       | 0.85  | 32.50    | 0.86  |
| 李华信  | 20       | 0.68  | 26.00    | 0.70  |
| 邱炳森  | 20       | 0.68  | 26.00    | 0.70  |
| 朱娟   | 20       | 0.68  | 26.00    | 0.70  |
| 陈学生  | 20       | 0.68  | 26.00    | 0.70  |
| 傅壮强  | 20       | 0.68  | 26.00    | 0.70  |
| 王玲   | 20       | 0.68  | 26.00    | 0.70  |
| 刘定勇  | 20       | 0.68  | 26.00    | 0.70  |
| 陈献   | 20       | 0.68  | 26.00    | 0.70  |
| 陈小花  | 20       | 0.68  | 26.00    | 0.70  |
| 张剑杭  | 20       | 0.68  | 22.40    | 0.59  |
| 李思婷  | 20       | 0.68  | 20.00    | 0.53  |
| 陈东丹  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |
| 张展槐  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |
| 王珊珊  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |
| 陈丽音  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |
| 刘寿生  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |
| 陈佩芬  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |
| 陈文彬  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |
| 古纓阳  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |
| 许怀武  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |
| 许怀燕  | 10       | 0.34  | 13.00    | 0.34  |

|           |                 |            |                 |               |
|-----------|-----------------|------------|-----------------|---------------|
| 徐周坤       | 10              | 0.34       | 13.00           | 0.34          |
| 陈俊义       | 10              | 0.34       | 13.00           | 0.34          |
| 林旭青       | 10              | 0.34       | 13.00           | 0.34          |
| 刘瑞芳       | 10              | 0.34       | 13.00           | 0.34          |
| 陈敏玲       | 10              | 0.34       | 12.10           | 0.32          |
| 周剑玲       | 10              | 0.34       | 11.20           | 0.30          |
| 周小红       | 10              | 0.34       | 11.20           | 0.30          |
| 曾志勇       | 10              | 0.34       | 10.00           | 0.27          |
| 陈碧凤       | 5               | 0.17       | 5.60            | 0.15          |
| 张春玲       | 5               | 0.17       | 5.60            | 0.15          |
| <b>合计</b> | <b>2,930.00</b> | <b>100</b> | <b>3,771.20</b> | <b>100.00</b> |

16、2016年11月15日，公司召开2016年临时股东大会，作出如下决议：张剑杭将其22.4万股份转让给陈飞，吴钦溪将其65万股份转让给陈添德，张智能将其39万股份转让给陈添德，刘定勇将其26万股份转让给陈添德，李思婷将其20万股份转让给陈添德，陈东丹将其13万股份转让给陈添德，张展槐将其13万股份转让给陈添德，林旭青将其13万股份转让给陈添德，曾志勇将其10万股份转让给陈添德，徐周坤将其13万股份转让给陈添德，朱娟将其26万股份转让给陈添德并签订股权转让协议。本次股权变动后，公司的股权结构如下表（人民币万股）：

| 序号 | 股东  | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-----|----------|---------|
| 1  | 陈添德 | 2,366.00 | 62.74   |
| 2  | 陈添喜 | 390.00   | 10.34   |
| 3  | 陈添华 | 130.00   | 3.45    |
| 4  | 陈晓明 | 65.00    | 1.72    |
| 5  | 黄晓兵 | 56.00    | 1.48    |
| 6  | 陈少彬 | 52.00    | 1.38    |
| 7  | 李喜全 | 44.80    | 1.19    |
| 8  | 许竣智 | 39.20    | 1.04    |
| 9  | 黄照耀 | 39.00    | 1.03    |
| 10 | 陈少忠 | 39.00    | 1.03    |
| 11 | 陈少贵 | 39.00    | 1.03    |
| 12 | 吴少生 | 33.60    | 0.88    |
| 13 | 陈兰华 | 32.50    | 0.86    |
| 14 | 陈健伟 | 32.50    | 0.86    |
| 15 | 骆文新 | 32.50    | 0.86    |
| 16 | 李华信 | 26.00    | 0.70    |
| 17 | 邱炳森 | 26.00    | 0.70    |
| 18 | 陈学生 | 26.00    | 0.70    |
| 19 | 傅壮强 | 26.00    | 0.70    |
| 20 | 王玲  | 26.00    | 0.70    |
| 21 | 陈献  | 26.00    | 0.70    |
| 22 | 陈小花 | 26.00    | 0.70    |
| 23 | 陈飞  | 22.40    | 0.59    |

|           |     |                 |               |
|-----------|-----|-----------------|---------------|
| 24        | 王珊珊 | 13.00           | 0.34          |
| 25        | 陈丽音 | 13.00           | 0.34          |
| 26        | 刘寿生 | 13.00           | 0.34          |
| 27        | 陈佩芬 | 13.00           | 0.34          |
| 28        | 陈文彬 | 13.00           | 0.34          |
| 29        | 古纓阳 | 13.00           | 0.34          |
| 30        | 许怀武 | 13.00           | 0.34          |
| 31        | 许怀燕 | 13.00           | 0.34          |
| 32        | 陈俊义 | 13.00           | 0.34          |
| 33        | 刘瑞芳 | 13.00           | 0.34          |
| 34        | 陈敏玲 | 12.10           | 0.32          |
| 35        | 周剑玲 | 11.20           | 0.30          |
| 36        | 周小红 | 11.20           | 0.30          |
| 37        | 陈碧凤 | 5.60            | 0.15          |
| 38        | 张春玲 | 5.60            | 0.15          |
| <b>合计</b> |     | <b>3,771.20</b> | <b>100.00</b> |

17、2017年8月14日，公司召开2017年第二次临时股东大会，作出如下决议：（1）同意深圳市雅诺科技股份有限公司的部分股份转让：①同意陈献以每股1.1元人民币的价格转让其所持有的5万股的股份给陈建伟，总价为5.5万元人民币，其他股东放弃优先购买权；②同意陈献以每股1.1元人民币的价格转让其所持有的5万股的股份给陈兰华，总价为5.5万元人民币，其他股东放弃优先购买权；③同意陈献以每股1.1元人民币的价格转让其所持有的5万股的股份给张春玲，总价为5.5万元人民币，其他股东放弃优先购买权；④同意陈献以每股1.1元人民币的价格转让其所持有的11万股的股份给陈晓仪，总价为12.1万元人民币，其他股东放弃优先购买权；⑤同意黄照耀以每股1.1元人民币的价格转让其所持有的26万股的股份给颜敏，总价为28.6万元人民币，其他股东放弃优先购买权；⑥同意古纓阳以每股1.1元人民币的价格转让其所持有的13万股的股份给古嘉阳，总价为14.3万元人民币，其他股东放弃优先购买权；⑦同意许竣智以每股2.86元人民币的价格转让其所持有的39.2万股的股份给陈添德，总价为112万元人民币，其他股东放弃优先购买权；（2）同意7位股东以货币方式增加注册资本740万元，其中股东陈添德出资448万元认购140万股，股东傅壮强出资288万元认购90万股，股东陈少忠出资432万元认购135万股，股东陈少贵出资432万元认购135万股，股东吴少生出资32万元认购10万股，新股东陈育瑜出资96万元认购30万股，新股东深圳市雅诺企业管理合伙企业（有限合伙）出资220万元认购200万股；（3）同意将深圳市雅诺科技股份有限公司资本公积金中的1353.36万元转增股本，全体股东按比例享有每十股送三股的权利；（4）本次增资后公司的注册资本由3771.2万元人民币增加至5864.56万元人民币。新增注册资本740万元的增资款已经由上述7名股东全额缴足；本次股权转让的转让双方均已签署了《股权转让协议》，经股权转让双方确认，本次股权转让价款已支付完毕。本次股权变动后，公司的股权结构如下（人民币万

股)：

| 序号        | 股东                  | 持股数量(万股)        | 持股比例(%)       |
|-----------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1         | 陈添德                 | 3308.76         | 56.42         |
| 2         | 陈添喜                 | 507.00          | 8.65          |
| 3         | 陈添华                 | 169.00          | 2.88          |
| 4         | 陈晓明                 | 84.50           | 1.44          |
| 5         | 黄晓兵                 | 72.80           | 1.24          |
| 6         | 陈少彬                 | 67.60           | 1.15          |
| 7         | 李喜全                 | 58.24           | 0.99          |
| 8         | 黄照耀                 | 16.90           | 0.29          |
| 9         | 颜敏                  | 33.80           | 0.58          |
| 10        | 陈少忠                 | 226.20          | 3.85          |
| 11        | 陈少贵                 | 226.20          | 3.85          |
| 12        | 吴少生                 | 56.68           | 0.97          |
| 13        | 陈兰华                 | 48.75           | 0.83          |
| 14        | 陈健伟                 | 48.75           | 0.83          |
| 15        | 骆文新                 | 42.25           | 0.72          |
| 16        | 李华信                 | 33.80           | 0.58          |
| 17        | 邱炳森                 | 33.80           | 0.58          |
| 18        | 陈学生                 | 33.80           | 0.58          |
| 19        | 傅壮强                 | 150.80          | 2.57          |
| 20        | 王玲                  | 33.80           | 0.58          |
| 21        | 陈小花                 | 33.80           | 0.58          |
| 22        | 陈飞                  | 29.12           | 0.49          |
| 23        | 王珊娜                 | 16.90           | 0.29          |
| 24        | 陈丽音                 | 16.90           | 0.29          |
| 25        | 刘寿生                 | 16.90           | 0.29          |
| 26        | 陈佩芬                 | 16.90           | 0.29          |
| 27        | 陈文彬                 | 16.90           | 0.29          |
| 28        | 古嘉阳                 | 16.90           | 0.29          |
| 29        | 许怀武                 | 16.90           | 0.29          |
| 30        | 许怀燕                 | 16.90           | 0.29          |
| 31        | 陈俊义                 | 16.90           | 0.29          |
| 32        | 刘瑞芳                 | 16.90           | 0.29          |
| 33        | 陈敏玲                 | 15.73           | 0.27          |
| 34        | 周剑玲                 | 14.56           | 0.25          |
| 35        | 周小红                 | 14.56           | 0.25          |
| 36        | 陈碧凤                 | 7.28            | 0.12          |
| 37        | 张春玲                 | 13.78           | 0.23          |
| 38        | 陈育瑜                 | 39.00           | 0.66          |
| 39        | 陈晓仪                 | 14.30           | 0.24          |
| 40        | 深圳市雅诺企业管理合伙企业(有限合伙) | 260.00          | 4.43          |
| <b>合计</b> |                     | <b>5,864.56</b> | <b>100.00</b> |

18、2017年12月3日，公司股东陈佩芬与其配偶陈卓鸿签署了《股权转让协议》，根据双方意愿，协议约定陈佩芬将其持有公司全部16.90万股的股份无偿转让予其配偶陈卓鸿。本次股权转让完成后，公司的股权结构变更为（人民币万股）：

| 序号 | 股东         | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|------------|----------|---------|
| 1  | 陈添德        | 3308.76  | 56.42   |
| 2  | 陈添喜        | 507.00   | 8.65    |
| 3  | 陈添华        | 169.00   | 2.88    |
| 4  | 陈晓明        | 84.50    | 1.44    |
| 5  | 黄晓兵        | 72.80    | 1.24    |
| 6  | 陈少彬        | 67.60    | 1.15    |
| 7  | 李喜全        | 58.24    | 0.99    |
| 8  | 黄照耀        | 16.90    | 0.29    |
| 9  | 颜敏         | 33.80    | 0.58    |
| 10 | 陈少忠        | 226.20   | 3.85    |
| 11 | 陈少贵        | 226.20   | 3.85    |
| 12 | 吴少生        | 56.68    | 0.97    |
| 13 | 陈兰华        | 48.75    | 0.83    |
| 14 | 陈健伟        | 48.75    | 0.83    |
| 15 | 骆文新        | 42.25    | 0.72    |
| 16 | 李华信        | 33.80    | 0.58    |
| 17 | 邱炳森        | 33.80    | 0.58    |
| 18 | 陈学生        | 33.80    | 0.58    |
| 19 | 傅壮强        | 150.80   | 2.57    |
| 20 | 王玲         | 33.80    | 0.58    |
| 21 | 陈小花        | 33.80    | 0.58    |
| 22 | 陈飞         | 29.12    | 0.49    |
| 23 | 王珊娜        | 16.90    | 0.29    |
| 24 | 陈丽音        | 16.90    | 0.29    |
| 25 | 刘寿生        | 16.90    | 0.29    |
| 26 | 陈卓鸿        | 16.90    | 0.29    |
| 27 | 陈文彬        | 16.90    | 0.29    |
| 28 | 古嘉阳        | 16.90    | 0.29    |
| 29 | 许怀武        | 16.90    | 0.29    |
| 30 | 许怀燕        | 16.90    | 0.29    |
| 31 | 陈俊义        | 16.90    | 0.29    |
| 32 | 刘瑞芳        | 16.90    | 0.29    |
| 33 | 陈敏玲        | 15.73    | 0.27    |
| 34 | 周剑玲        | 14.56    | 0.25    |
| 35 | 周小红        | 14.56    | 0.25    |
| 36 | 陈碧凤        | 7.28     | 0.12    |
| 37 | 张春玲        | 13.78    | 0.23    |
| 38 | 陈育瑜        | 39.00    | 0.66    |
| 39 | 陈晓仪        | 14.30    | 0.24    |
| 40 | 深圳市雅诺企业管理合 | 260.00   | 4.43    |

|    |           |          |        |
|----|-----------|----------|--------|
|    | 伙企业（有限合伙） |          |        |
| 合计 |           | 5,864.56 | 100.00 |

#### （四）财报出具和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 8 月 24 日批准报出。

### 三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并

按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。



4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产

负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初余额，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初余额，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初余额；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## （十）金融工具的确认和计量

### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）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交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）可供出售金融资产；

(4) 其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

(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收益。

(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) 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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

#### （4）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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 5、金融资产减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

### （1）持有至到期投资

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。

### （2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

### 1、坏账准备的确认标准

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- （1）债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- （3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## 2、坏账准备的计提方法

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将金额为人民币 50 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项、

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称  | 确定组合的依据   |
|-------|---|
| 账龄组合  | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合                                     |
| 无风险组合 | 以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合，包括合并范围内的组成部分、无减值迹象的政府往来、员工社保款项。 |

其中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

| 账龄      | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------|-------------|--------------|
| 1 年以内   | 5           | 5            |
| 1 至 2 年 | 20          | 20           |
| 2 至 3 年 | 50          | 50           |
| 3 年以上   | 100         | 100          |



采用其他方法计提坏账准备的组合：

| 组合名称  | 计提方法说明                              |
|-------|-------------------------------------|
| 无风险组合 | 无风险组合预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，不计提坏账准备 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备                                      |

(十二) 存货

1、存货的分类

公司存货分为：委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、其他存货等；

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，按加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4、存货的盘存制度为永续盘存制

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净

值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

本公司期末对在施的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，对其差额按照完工百分比提取损失准备，并确认为当期费用，在施工期内随着施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（十三）长期股权投资**

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本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，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

#### **（十四）固定资产**

##### **1、固定资产的确认条件：**

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本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### **2、固定资产的计价方法：**

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 3%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

具体如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|-----------|---------|
| 机器设备   | 10      | 5.00      | 9.50    |
| 运输设备   | 10      | 5.00      | 9.50    |
| 办公设备   | 5       | 5.00      | 19.00   |
| 电子设备   | 3       | 5.00      | 31.67   |

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余

使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）无形资产计价和摊销方法

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

### 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。



## （十六）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指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。

### 2、摊销方法：

长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外。实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

## （十七）持有待售及终止经营

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

## 4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出期初期末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利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：（1）在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额；（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式；（3）过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时；（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （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、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。

## （二十一）收入确认原则

### 1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司销售的商品在同时满足以下条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；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。

收入确认的具体原则：

对于安装调试比较简单和不需要安装调试的产品，公司按照与客户签署的协议规定，将货物运送到指定地点并签收后确认销售收入。

对于安装调试复杂，需要公司参与安装验收的产品，公司按照与客户签署的协议规定，将货物运送到指定地点、安装验收后，确认销售收入。

### 2、销售软件收入确认和计量原则：

自主开发软件产品指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自主开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方时，在会计上按照销售商品收入确认标准确认本业务的收入，即本公司在已将销售的自主开发软件产品的主要风险和报酬转移给购买方并不再保留与之相联系的管理权和控制权，且相关的经济利益很可能流入，在获取客户签署的《安装确认报告》后，确认收入。

## （二十二）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计

入其他收益或营业外收入。

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

### （二十四）经营租赁、融资租赁

#### 1、经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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) 本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。



本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （二十七）主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更原因

根据财政部颁布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报告格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，公司需要变更会计政策。

## （2）会计政策变更内容

财政部颁布《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》，将原列报于“应收票据”、“应收账款”项目，合并为“应收票据与应收账款”项目，用于反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。将原列报于“应付票据”、“应付账款”项目，合并为“应付票据与应付账款”项目，用于反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票；在原“管理费用”中分拆出“研发费用”，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

## （3）会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

## （二十八）前期会计差错更正

本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错更正。

## 五、 利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 1、弥补亏损
- 2、按 10%提取盈余公积金、根据董事会决议决定的计提比例从净利润中提取任意盈余公积金
- 3、向股东分配股利，包括现金股利和股票股利

## 六、 税费

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                   | 税率                |
|---------|------------------------|-------------------|
| 增值税     | 应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额 | 17%               |
|         | 出口货物实行生产企业“免抵退税”办法     | 17%、15%、13%、9%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计算缴纳          | 7%                |

| 税种      | 计税依据          | 税率  |
|---------|---------------|-----|
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税计算缴纳 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计算缴纳 | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳   | 15% |

备注：《财政部关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅（局）、国家税务局、地方税务局，新疆生产建设兵团财政局：为完善增值税制度，现将调整增值税税率有关政策通知如下：

一、纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

二、纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。

三、纳税人购进用于生产销售或委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额。

四、原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

五、外贸企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率；购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。生产企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，执行调整前的出口退税率。

调整出口货物退税率的执行时间及出口货物的时间，以出口货物报关单上注明的出口日期为准，调整跨境应税行为退税率的执行时间及销售跨境应税行为的时间，以出口发票的开具日期为准。

六、本通知自2018年5月1日起执行。此前有关规定与本通知规定的增值税税率、扣除率、出口退税率不一致的，以本通知为准。

七、各地要高度重视增值税税率调整工作，做好实施前的各项准备以及实施过程中的监测分析、宣传解释等工作，确保增值税税率调整工作平稳、有序推进。如遇问题，请及时上报财政部和税务总局。

合并范围内各公司实际执行的所得税税率说明：

| 纳税主体名称         | 实际所得税税率 | 备注 |
|----------------|---------|----|
| 深圳市雅诺科技股份有限公司  | 15.00%  | 存续 |
| 深圳市祢得智能设备有限公司  | 25.00%  | 存续 |
| 深圳市达益信智能设备有限公司 | 25.00%  | 存续 |
| 深圳市松博智能科技有限公司  | 25.00%  | 存续 |

| 纳税主体名称       | 实际所得税税率 | 备注 |
|--------------|---------|----|
| 深圳市德永信租赁有限公司 | 25.00%  | 注销 |

## 2、税收优惠及批文

(1) 出口货物实行“免、抵、退”税政策，因出口的缝制机械设备归属不同商业代码，本期退税率为：17%、15%、13%、9%、5%。

| 序号 | 出口代码       | 名称         | 对应公司商品名称   | 税率  |
|----|------------|------------|------------|-----|
| 1  | 84522120   | 包缝机        | 包缝机        | 17% |
| 2  | 3926909090 | 单面海绵条      | 单面海绵条      | 13% |
| 3  | 39199090   | 单面胶海绵条     | 单面胶海绵条     | 13% |
| 4  | 84522190   | 电脑花样机      | 电脑花样机      | 17% |
| 5  | 84659200   | 多功能模板切割机   | 多功能模板切割机   | 17% |
| 6  | 84522190   | 非家用自动缝纫机   | 非家用自动缝纫机   | 17% |
| 7  | 84522900   | 工业缝纫机      | 工业缝纫机      | 17% |
| 8  | 84529099   | 工业缝纫机配件    | 工业缝纫机配件    | 15% |
| 9  | 35061000   | 红色透明双面胶    | 红色透明双面胶    | 13% |
| 10 | 3920490090 | PVC 板      | PVC 板      | 5%  |
| 11 | 3920490090 | 聚氯乙烯板      | 聚氯乙烯板      | 5%  |
| 12 | 73269090   | 快速夹        | 快速夹        | 9%  |
| 13 | 3920430090 | 氯乙烯聚合物板    | 氯乙烯聚合物板    | 5%  |
| 14 | 84659200   | 模板切割机      | 模板切割机      | 17% |
| 15 | 84659600   | 模板切割机      | 模板切割机      | 17% |
| 16 | 84659200   | 模版铣切机      | 模版铣切机      | 17% |
| 17 | 84522190   | 全自动工业模板缝纫机 | 全自动工业模板缝纫机 | 17% |
| 18 | 84532000   | 上胶机        | 上胶机        | 17% |
| 19 | 84522190   | 数控模板缝纫机    | 数控模板缝纫机    | 17% |
| 20 | 35061000   | 双面胶        | 双面胶        | 13% |
| 21 | 39189090   | PVC 板      | PVC 板      | 13% |
| 22 | 3920490090 | 塑胶条        | 塑胶条        | 5%  |

| 序号 | 出口代码     | 名称     | 对应公司商品名称 | 税率  |
|----|----------|--------|----------|-----|
| 23 | 39241000 | 塑料垃圾桶  | 塑料垃圾桶    | 13% |
| 24 | 39249000 | 塑料垃圾桶  | 塑料垃圾桶    | 13% |
| 25 | 39189090 | 塑料铺地制品 | 塑料铺地制品   | 13% |

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(3) 母公司于2017年08月17日获得高新技术企业认定资格，获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合向本公司颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201744201403，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司自2017年度起减按15%的税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。)

### (一) 货币资金

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 库存现金      | 165,547.92        | 167,270.83          |
| 银行存款      | 719,120.69        | 2,398,469.58        |
| <b>合计</b> | <b>884,668.61</b> | <b>2,565,740.41</b> |

截止至报告期末，本公司无存放在境外的银行存款。

货币资金，较去年同期下降65.52%，主要原因系随着公司营业规模的进一步扩大，公司需要支付更多材料采购款所致。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据分类：

| 项目        | 期末余额     | 期初余额              |
|-----------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票    | -        | 100,000.00        |
| 商业承兑汇票    | -        | -                 |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>100,000.00</b> |

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

| 种类                     | 期末余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)       |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 27,724,401.30        | 98.89         | 1,472,372.90        | 5.31        | 26,252,028.40        |
| 其中：账龄组合                | 27,724,401.30        | 98.89         | 1,472,372.90        | 5.31        | 26,252,028.40        |
| 无风险组合                  | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 311,178.20           | 1.11          | 311,178.20          | 100         | -                    |
| <b>合计</b>              | <b>28,035,579.50</b> | <b>100.00</b> | <b>1,783,551.10</b> | <b>6.36</b> | <b>26,252,028.40</b> |

(续)

| 种类                     | 期初余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)       |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 25,958,530.60        | 98.78         | 1,495,368.57        | 5.76        | 24,463,162.03        |
| 其中：账龄组合                | 25,958,530.60        | 98.78         | 1,495,368.57        | 5.76        | 24,463,162.03        |
| 无风险组合                  | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 321,178.20           | 1.22          | 321,178.20          | 100.00      | -                    |
| <b>合计</b>              | <b>26,279,708.80</b> | <b>100.00</b> | <b>1,816,546.77</b> | <b>6.91</b> | <b>24,463,162.03</b> |

## 2、按组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额                 |               |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 比例(%)         | 坏账准备                | 计提比例 (%)    |
| 1年以内(含1年) | 27,150,049.05        | 97.93         | 1,357,502.45        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 574,352.25           | 2.07          | 114,870.45          | 20.00       |
| <b>合计</b> | <b>27,724,401.30</b> | <b>100.00</b> | <b>1,472,372.90</b> | <b>5.31</b> |

(续)

| 账龄        | 期初余额                 |               |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 比例(%)         | 坏账准备                | 计提比例 (%)    |
| 1年以内(含1年) | 24,642,250.29        | 94.93         | 1,232,112.51        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 1,316,280.31         | 5.07          | 263,256.06          | 20.00       |
| <b>合计</b> | <b>25,958,530.60</b> | <b>100.00</b> | <b>1,495,368.57</b> | <b>5.76</b> |

(2) 组合中，无信用风险组合的应收账款：无。

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位              | 期末余额              |                   |               |      |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|------|
|                 | 应收账款              | 坏账准备              | 计提比例          | 计提理由 |
| 永州德晟纺织服装工业城有限公司 | 145,178.20        | 145,178.20        | 100.00        | 涉诉款项 |
| 江门市新会区阳辉服饰有限公司  | 130,000.00        | 130,000.00        | 100.00        | 涉诉款项 |
| 广州福式尔衫服装有限公司    | 36,000.00         | 36,000.00         | 100.00        | 涉诉款项 |
| <b>合计</b>       | <b>311,178.20</b> | <b>311,178.20</b> | <b>100.00</b> | -    |

(续)

| 单位              | 期初余额              |                   |               |      |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|------|
|                 | 应收账款              | 坏账准备              | 计提比例          | 计提理由 |
| 永州德晟纺织服装工业城有限公司 | 145,178.20        | 145,178.20        | 100.00        | 涉诉款项 |
| 江门市新会区阳辉服饰有限公司  | 130,000.00        | 130,000.00        | 100.00        | 涉诉款项 |
| 广州福式尔衫服装有限公司    | 46,000.00         | 46,000.00         | 100.00        | 涉诉款项 |
| <b>合计</b>       | <b>321,178.20</b> | <b>321,178.20</b> | <b>100.00</b> | -    |

### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项目 | 期初金额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|           |                     |  |                  |          |                     |
|-----------|---------------------|--|------------------|----------|---------------------|
|           |                     |  | 转回               | 转销       |                     |
| <b>金额</b> | <b>1,816,546.77</b> |  | <b>32,995.67</b> | <b>-</b> | <b>1,783,551.10</b> |

| 单位名称                        | 与本公司关系   | 期末金额                 | 账龄       | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备              |
|-----------------------------|----------|----------------------|----------|---------------|-------------------|
| 深圳超诚缝纫科技有限公司                | 非关联方     | 4,753,158.55         | 1年内      | 16.95         | 237,657.93        |
| 山东杜鹃花开智能科技有限公司              | 非关联方     | 1,603,960.40         | 1年内      | 5.72          | 80,198.02         |
| 伍舜贸易有限公司                    | 非关联方     | 1,603,797.36         | 1年内      | 5.72          | 80,189.87         |
| 山东天源服装贸易有限公司                | 非关联方     | 1,492,580.00         | 1年内      | 5.32          | -                 |
| OBOR INTERNATIONAL PTE .LTD | 非关联方     | 1,048,266.10         | 1年内      | 3.74          | 52,413.31         |
| <b>合计</b>                   | <b>-</b> | <b>10,501,762.41</b> | <b>-</b> | <b>37.46</b>  | <b>450,459.13</b> |

5、应收账款金额前五名单位情况：

6、应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

8、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### （三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

| 账龄        | 期末余额                 |               | 期初余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例（%）         | 金额                   | 比例（%）         |
| 1年以内（含1年） | 27,180,534.29        | 100.00        | 21,933,399.67        | 99.77         |
| 1-2年（含2年） | -                    |               | 50,800.00            | 0.23          |
| <b>合计</b> | <b>27,180,534.29</b> | <b>100.00</b> | <b>21,984,199.67</b> | <b>100.00</b> |

2、预付账款前五名单位情况：



| 单位名称           | 期末金额                 | 账龄   | 占预付账款总额的比例(%) | 款项性质 |
|----------------|----------------------|------|---------------|------|
| 深圳市东能日盛科技有限公司  | 6,583,545.00         | 1年以内 | 24.22         | 货款   |
| 深圳市芯控技术有限公司    | 3,462,800.00         | 1年以内 | 12.74         | 货款   |
| 深圳鑫源诚精密机械有限公司  | 2,246,425.97         | 1年以内 | 8.26          | 货款   |
| 深圳市龙岗区布吉新环球针车行 | 2,000,000.00         | 1年以内 | 7.36          | 货款   |
| 江西鑫兴机械制造有限公司   | 1,946,080.09         | 1年以内 | 7.16          | 货款   |
| <b>合计</b>      | <b>16,238,851.06</b> | -    | <b>59.74</b>  | -    |

3、本报告期内预付款项中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### （四）其他应收款

##### 1、按性质分类

| 性质分类      | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 押金        | 323,025.00        | 368,400.00        |
| 员工差旅费借支   | 307,947.91        | 340,464.97        |
| （退税款）出口退税 | 149,928.75        | 168,831.38        |
| 员工社保      | 63,192.66         | 34,244.17         |
| 员工住房公积金   | 6,138.00          | 3,000.00          |
| 个人所得税     | -                 | 74.24             |
| <b>合计</b> | <b>850,232.32</b> | <b>915,014.76</b> |

##### 2、其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额              |               |                  |             | 账面价值              |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|                        | 账面余额              |               | 坏账准备             |             |                   |
|                        | 金额                | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                   |
| 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  | 850,232.32        | 100.00        | 76,548.55        | 9.00        | 773,683.67        |
| 其中：账龄组合                | 630,972.91        | 74.21         | 76,548.55        | 12.13       | 554,424.26        |
| 无风险组合                  | 219,259.41        | 25.79         | -                | -           | 219,259.41        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                 | -             | -                | -           | -                 |
| <b>合计</b>              | <b>850,232.32</b> | <b>100.00</b> | <b>76,548.55</b> | <b>9.00</b> | <b>773,683.67</b> |

(续)

| 类别                     | 期初余额              |               |                  |             | 账面价值              |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|                        | 账面余额              |               | 坏账准备             |             |                   |
|                        | 金额                | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%)    |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -                 | -             | -                | -           | -                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 915,014.76        | 100.00        | 83,143.25        | 9.09        | 831,871.51        |
| 其中：账龄组合                | 708,864.97        | 77.47         | 83,143.25        | 11.73       | 625,721.72        |
| 无风险组合                  | 206,149.79        | 22.53         | -                | -           | 206,149.79        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                 | -             | -                | -           | -                 |
| <b>合计</b>              | <b>915,014.76</b> | <b>100.00</b> | <b>83,143.25</b> | <b>9.09</b> | <b>831,871.51</b> |

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额              |               |                  |              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备             | 计提比例(%)      |
|           | 金额                | 比例(%)         |                  |              |
| 1年以内(含1年) | 330,972.91        | 52.45         | 16,548.65        | 5.00         |
| 1-2年(含2年) | 300,000.00        | 47.55         | 60,000.00        | 20.00        |
| <b>合计</b> | <b>630,972.91</b> | <b>100.00</b> | <b>76,548.65</b> | <b>12.13</b> |

(续)

| 账龄        | 期初余额              |               |                  |              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备             | 计提比例(%)      |
|           | 金额                | 比例(%)         |                  |              |
| 1年以内(含1年) | 390,864.97        | 55.14         | 19,543.25        | 5.00         |
| 1-2年(含2年) | 318,000.00        | 44.86         | 63,600.00        | 20.00        |
| <b>合计</b> | <b>708,864.97</b> | <b>100.00</b> | <b>83,143.25</b> | <b>11.73</b> |

②组合中，按无风险组合的其他应收款：根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的社保、出口退税等。

| 组合名称      | 期末余额              |          |          | 期初余额              |          |          |
|-----------|-------------------|----------|----------|-------------------|----------|----------|
|           | 账面余额              | 计提比例(%)  | 坏账准备     | 账面余额              | 计提比例(%)  | 坏账准备     |
| 退税款(出口退税) | 149,928.75        | -        | -        | 168,831.38        | -        | -        |
| 员工社保      | 63,192.66         | -        | -        | 34,244.17         | -        | -        |
| 员工住房公积金   | 6,138.00          | -        | -        | 3,000.00          | -        | -        |
| 个人所得税     |                   |          |          | 74.24             |          |          |
| <b>合计</b> | <b>219,259.41</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>206,149.79</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款：无。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

4、其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位：无。

5、其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称          | 与本公司关系   | 期末余额              | 账龄       | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|----------|-------------------|----------|----------------|
| 仲利国际租赁有限公司    | 非关联方     | 300,000.00        | 1-2年     | 35.28          |
| 出口退税          | 非关联方     | 149,928.75        | 1年以内     | 17.63          |
| 员工社保          | 非关联方     | 63,192.66         | 1年以内     | 7.43           |
| 樊松            | 非关联方     | 31,447.00         | 1年以内     | 3.70           |
| 深圳市劲光物业管理有限公司 | 非关联方     | 23,025.00         | 1年以内     | 2.71           |
| <b>合计</b>     | <b>-</b> | <b>567,593.41</b> | <b>-</b> | <b>66.76</b>   |

## (五) 存货

(一) 存货明细列示如下：

| 项目        | 期末余额                 |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 |
| 原材料       | 42,049,220.19        | 4,326,470.55        | 37,722,749.64        |
| 库存商品      | 18,066,217.93        |                     | 18,066,217.93        |
| 发出商品      | 705,611.87           |                     | 705,611.87           |
| 半成品       | 1,864,749.60         | -                   | 1,864,749.60         |
| 在产品       | 7,612,107.34         |                     | 7,612,107.34         |
| <b>合计</b> | <b>70,297,906.93</b> | <b>4,326,470.55</b> | <b>65,971,436.38</b> |

(续)

| 项目        | 期初余额                 |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 |
| 原材料       | 45,121,878.86        | 4,095,714.34        | 41,026,164.52        |
| 库存商品      | 10,865,216.15        |                     | 10,865,216.15        |
| 半成品       | 1,538,442.44         | -                   | 1,538,442.44         |
| <b>合计</b> | <b>57,525,537.45</b> | <b>4,095,714.34</b> | <b>53,429,823.11</b> |

## 2、存货跌价准备变动情况列示如下：

| 项目        | 期初余额                | 本期增加额             |          | 本期减少金额   |          | 期末余额                |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|----------|----------|---------------------|
|           |                     | 计提                | 其他       | 转回或转销    | 其他       |                     |
| 原材料       | 4,095,714.34        | 230,756.21        | -        | -        | -        | 4,326,470.55        |
| <b>合计</b> | <b>4,095,714.34</b> | <b>230,756.21</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>4,326,470.55</b> |

## (六) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 待认证进项税额   | 2,004,439.32        |      |
| <b>合计</b> | <b>2,004,439.32</b> |      |

## (七) 固定资产

## 1、固定资产情况：

| 项目             | 电子设备       | 运输设备       | 机器设备         | 办公设备       | 合计           |
|----------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
| <b>1. 账面原值</b> | -          | -          | -            | -          | -            |
| (1) 期初余额       | 415,603.22 | 208,000.00 | 6,757,371.25 | 239,953.82 | 7,620,928.29 |
| (2) 本期增加金额     | 23,929.99  | 19,902.92  | 1,417,695.43 | 20,226.55  | 1,481,754.89 |
| —购置            | 23,929.99  | 19,902.92  | 1,417,695.43 | 20,226.55  | 1,481,754.89 |
| (3) 本期减少金额     | -          | -          | -            | -          | -            |
| —处置或报废         | -          | -          | -            | -          | -            |
| (4) 期末余额       | 439,533.21 | 227,902.92 | 8,175,066.68 | 260,180.37 | 9,102,683.18 |
| <b>2. 累计折旧</b> | -          | -          | -            | -          | -            |
| (1) 期初余额       | 274,591.11 | 97,671.09  | 3,195,567.34 | 201,803.64 | 3,769,633.18 |
| (2) 本期增加金额     | 41,525.36  | 22,346.55  | 352,729.33   | 3,671.76   | 420,273.00   |
| —计提            | 41,525.36  | 22,346.55  | 352,729.33   | 3,671.76   | 420,273.00   |
| (3) 本期减少金额     | -          | -          | -            | -          | -            |
| —处置或报废         | -          | -          | -            | -          | -            |
| (4) 期末余额       | 316,116.47 | 120,017.64 | 3,548,296.67 | 205,475.40 | 4,189,906.18 |

| 项目        | 电子设备       | 运输设备       | 机器设备         | 办公设备      | 合计           |
|-----------|------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 3. 减值准备   | -          | -          | -            | -         | -            |
| （1）期初余额   | -          | -          | -            | -         | -            |
| （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 | 123,416.74 | 107,885.28 | 4,626,770.01 | 54,704.97 | 4,912,777.00 |
| （2）年初账面价值 | 141,012.11 | 110,328.91 | 3,561,803.91 | 38,150.18 | 3,851,295.11 |

（二）截止 2018 年 6 月 30 日通过融资租赁租入的固定资产情况：

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         |
|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 机器设备 | 6,092,614.69 | 2,069,450.13 | -    | 4,023,164.56 |
| 合计   | 6,092,614.69 | 2,069,450.13 | -    | 4,023,164.56 |

3、固定资产本期计提折旧额 420,273.00 元。

4、期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5、截止到 2018 年 6 月 30 日无闲置或暂时闲置的固定资产。

（八）无形资产

1、无形资产情况：

| 项目        | 软件           | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    | -            | -            |
| 1.期初余额    | 1,133,284.99 | 1,133,284.99 |
| 2.本期增加金额  | -            | -            |
| （1）购置     | -            | -            |
| （2）内部研发   | -            | -            |
| （3）企业合并增加 | -            | -            |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| (1)处置    | -            | -            |
| 4.期末余额   | 1,133,284.99 | 1,133,284.99 |
| 二、累计摊销   | -            | -            |
| 1.期初余额   | 527,950.28   | 527,950.28   |
| 2.本期增加金额 | 258,630.78   | 258,630.78   |
| (1) 计提   | 258,630.78   | 258,630.78   |
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| (1)处置    | -            | -            |
| 4.期末余额   | 527,950.28   | 527,950.28   |
| 三、减值准备   | -            | -            |
| 1.期初余额   | -            | -            |
| 2.本期增加金额 | -            | -            |
| (1) 计提   | -            | -            |
| 3.本期减少金额 | -            | -            |
| (1)处置    | -            | -            |
| 4.期末余额   | -            | -            |
| 四、账面价值   | -            | -            |
| 1.期末账面价值 | 346,703.93   | 346,703.93   |
| 2.期初账面价值 | 605,334.71   | 605,334.71   |

无形资产，较上年同期下降 42.73%，主要是企业生产经营过程中正常的因为计提无形资产累计摊销导致，公司本期未购置新的无形资产；

注：1、本公司期末无无形资产用于抵押借款。

2、本期公司无内部研发形成的无形资产。

#### (九) 递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产：

| 项目 | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|----|----------------|------------------|----------------|------------------|
|    | 递延所得税资产<br>或负债 | 可抵扣或应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税资产<br>或负债 | 可抵扣或应纳税<br>暂时性差异 |
|    |                |                  |                |                  |

| 项目        | 期末余额              |                     | 期初余额              |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 递延所得税资产<br>或负债    | 可抵扣或应纳税<br>暂时性差异    | 递延所得税资产<br>或负债    | 可抵扣或应纳税<br>暂时性差异    |
| 应收款项坏账准备  | 287,515.78        | 1,860,099.75        | 285,738.28        | 1,899,690.02        |
| 存货跌价准备    | 648,970.58        | 4,326,470.55        | 614,357.15        | 4,095,714.34        |
| 未弥补亏损     | -                 | -                   | -                 | -                   |
| <b>合计</b> | <b>936,486.36</b> | <b>6,186,570.30</b> | <b>900,095.43</b> | <b>5,995,404.36</b> |

### (十) 短期借款

#### 1、短期借款分类：

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款      | 29,946,542.25        | 27,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>29,946,542.25</b> | <b>27,000,000.00</b> |

2、重要的已逾期未偿还的短期借款情况：无。

### (十一) 应付票据及应付账款

#### 1、应付账款列示：

| 账龄        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 14,402,244.51        | 4,761,663.08        |
| 1-2年（含2年） | 210,726.00           | 125,190.00          |
| <b>合计</b> | <b>14,612,970.51</b> | <b>4,886,853.08</b> |

应付账款，较期初余额上升 199.03%，主要原因系随着公司营业规模的进一步扩大，公司需要采购更多材料所致；

#### 2、应付账款前五名单位情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应付账款总额<br>的比例（%） | 款项性质 |
|------|------|----|-------------------|------|
|------|------|----|-------------------|------|



| 单位名称          | 期末余额                | 账龄       | 占应付账款总额的比例 (%) | 款项性质     |
|---------------|---------------------|----------|----------------|----------|
| 东莞市旭佳家具实业有限公司 | 1,390,406.01        | 1年以内     | 9.51           | 货款       |
| 深圳市忠信诚电气有限公司  | 1,230,250.00        | 1年以内     | 8.42           | 货款       |
| 源足机械厂         | 1,184,510.85        | 1年以内     | 8.11           | 货款       |
| 东莞市黄江宝刚钢材经营部  | 635,308.44          | 1年以内     | 4.35           | 货款       |
| 深圳市星火数控技术有限公司 | 586,121.57          | 1年以内     | 4.01           | 货款       |
| <b>合计</b>     | <b>5,026,596.87</b> | <b>-</b> | <b>34.40</b>   | <b>-</b> |

## 3、本期的期末账龄超过1年的应付账款：

| 单位名称          | 期末余额              | 账龄       | 占应付账款总额的比例 (%) | 款项性质     |
|---------------|-------------------|----------|----------------|----------|
| 深圳金石开电气有限公司   | 27,000.00         | 1-2年     | 0.18           | 货款       |
| 上海市缝纫机研究所     | 20,000.00         | 1-2年     | 0.14           | 货款       |
| 深圳市企优科技有限公司   | 9,250.00          | 1-2年     | 0.06           | 货款       |
| 深圳市好运达科技有限公司  | 9,000.00          | 1-2年     | 0.06           | 货款       |
| 深圳市圣博货运代理有限公司 | 90,416.00         | 1-2年     | 0.62           | 货款       |
| 广东创安律师事务所     | 20,000.00         | 1-2年     | 0.14           | 货款       |
| 深圳市力涛科技有限公司   | 35,060.00         | 1-2年     | 0.24           | 货款       |
| <b>合计</b>     | <b>210,726.00</b> | <b>-</b> | <b>1.44</b>    | <b>-</b> |

4、本期应付账款期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## （十二） 预收账款

### 1、预收账款列示：

| 账龄        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 9,798,457.18        | 7,717,172.73        |
| 1-2年(含2年) | -                   | 248,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>9,798,457.18</b> | <b>7,965,172.73</b> |

## 2、预收账款前五名单位情况：

| 单位名称  | 期末余额                | 账龄   | 占预收账款总额的比例(%) | 款项性质 |
|---|---------------------|------|---------------|------|
| 湖北奥瑟夫制衣有限公司                                 | 779,200.00          | 1年以内 | 7.95          | 货款   |
| 上海嵩豪制衣有限公司                                  | 611,755.00          | 1年以内 | 6.24          | 货款   |
| TAI HING SEWING MACHINE (DEVELOPMENT) CO.,L | 520,329.43          | 1年以内 | 5.31          | 货款   |
| 高勇  | 395,000.00          | 1年以内 | 4.03          | 货款   |
| 深圳市旗丰供应链服务有限公司                              | 331,743.79          | 1年以内 | 3.39          | 货款   |
| <b>合计</b>                                   | <b>2,638,028.22</b> | -    | <b>26.92</b>  | -    |

## (十三) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示：

| 项目           | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 1,349,800.39        | 8,179,867.62        | 8,376,054.47        | 1,153,613.54        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                   | 312,592.06          | 312,592.06          | -                   |
| <b>合计</b>    | <b>1,349,800.39</b> | <b>8,492,459.68</b> | <b>8,688,646.53</b> | <b>1,153,613.54</b> |

## 2、短期薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|                 |              |              |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,349,800.39 | 8,084,634.75 | 8,280,821.60 | 1,153,613.54 |
| (2) 职工福利费       | -            | -            | -            | -            |
| (3) 社会保险费       | -            | 77,232.87    | 77,232.87    | -            |
| 其中：医疗保险费        | -            | 56,050.62    | 56,050.62    | -            |
| 工伤保险费           | -            | 10,180.87    | 10,180.87    | -            |
| 生育保险费           | -            | 11,001.38    | 11,001.38    | -            |
| (4) 住房公积金       | -            | 18,000.00    | 18,000.00    | -            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -            | -            | -            | -            |
| 合计              | 1,349,800.39 | 8,179,867.62 | 8,376,054.47 | 1,153,613.54 |

## 3、 设定提存计划列示：

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | -    | 290,495.44 | 290,495.44 | -    |
| 失业保险费  | -    | 22,096.62  | 22,096.62  | -    |
| 合计     | -    | 312,592.06 | 312,592.06 | -    |

## (十四) 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 企业所得税   | 90,898.67  | 135,815.25   |
| 增值税     | 120,716.33 | 667,852.76   |
| 个人所得税   | -          | 7,035.96     |
| 城市维护建设税 | 15,315.43  | 48,372.46    |
| 教育费附加   | 6,563.75   | 20,731.05    |
| 地方教育附加  | 4,375.83   | 13,820.70    |
| 印花税     | 113,193.81 | 113,193.81   |
| 合计      | 351,063.82 | 1,006,821.99 |

应交税费，较期初金额下降 65.13%，主要原因包括：

①公司对国家税收政策的响应，及时缴纳税款；

②由于公司生产规模的不断发展，公司营业收入进一步上升，为满足生产所需要的原材料材料采购、设备采购金额增加，使得进项税额较多，所以应交增值税税费有所下降。

### （十五） 其他应付款

#### 1、其他应付款账龄明细：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 1,170,983.12 | 255,619.79 |
| 合计        | 1,170,983.12 | 255,619.79 |

其他应付款，较期初金额增长 358.10%，主要因为 2 笔金额较大的往来款导致。

2、本期其他应付款期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。-

3、重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无。

#### 4、其他应付款前五名单位情况：

| 债权人名称              | 期末余额         | 账龄   | 占其他应付款总额的比例 (%) | 性质(或内容) |
|--------------------|--------------|------|-----------------|---------|
| 创富部落（深圳）深圳金融服务有限公司 | 1,000,000.00 | 1 年内 | 85.40%          | 往来款     |
| 深圳雅诺科技股份有限公司微业贷还款  | 166,666.67   | 1 年内 | 14.2%           | 往来款     |
| 深圳市金秒物流有限公司        | 3,600.00     | 1 年内 | 0.31%           | 运费      |
| 顺丰速运有限公司           | 444.00       | 1 年内 | 0.04%           | 运费      |
| 覃明合                | 81.00        | 1 年内 | 0.01%           | 报销款     |
| 合计                 | 1,170,791.67 |      | 99.98%          | -       |

### （十六） 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额       | 期初余额         |
|-------------|------------|--------------|
| 一年内到期的融资租赁款 | 746,407.50 | 1,088,198.46 |
| 合计：         | 746,407.50 | 1,088,198.46 |

**(十七) 长期应付款**

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 融资租赁 | 1,986,350.79 | 666,202.62 |
| 合计   | 1,986,350.79 | 666,202.62 |

长期应付款，同比期初金额增长 198.16%，主要由于公司发展需求，以融资租赁方式购入生产设备所致。

**(十八) 递延收益**

## 1、递延收益列示：

| 项目         | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------------|------------|------|------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 332,216.37 |      |      | 332,216.37 |
| 与收益相关的政府补助 | -          |      |      | -          |
| 合计         | 332,216.37 |      |      | 332,216.37 |

**(十九) 股本**

| 股东名称 | 期初余额          | 比例(%) | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 比例(%) |
|------|---------------|-------|------|------|---------------|-------|
| 陈添德  | 33,087,600.00 | 56.42 | -    | -    | 33,087,600.00 | 56.42 |
| 陈添喜  | 5,070,000.00  | 8.65  | -    | -    | 5,070,000.00  | 8.65  |
| 陈添华  | 1,690,000.00  | 2.88  | -    | -    | 1,690,000.00  | 2.88  |
| 陈晓明  | 845,000.00    | 1.44  | -    | -    | 845,000.00    | 1.44  |
| 陈少彬  | 676,000.00    | 1.15  | -    | -    | 676,000.00    | 1.15  |
| 黄照耀  | 169,000.00    | 0.29  | -    | -    | 169,000.00    | 0.29  |
| 陈少忠  | 2,262,000.00  | 3.85  | -    | -    | 2,262,000.00  | 3.85  |
| 陈少贵  | 2,262,000.00  | 3.85  | -    | -    | 2,262,000.00  | 3.85  |
| 陈兰华  | 487,500.00    | 0.83  | -    | -    | 487,500.00    | 0.83  |
| 陈健伟  | 487,500.00    | 0.83  | -    | -    | 487,500.00    | 0.83  |
| 骆文新  | 422,500.00    | 0.72  | -    | -    | 422,500.00    | 0.72  |
| 李华信  | 338,000.00    | 0.58  | -    | -    | 338,000.00    | 0.58  |
| 邱炳森  | 338,000.00    | 0.58  | -    | -    | 338,000.00    | 0.58  |
| 陈学生  | 338,000.00    | 0.58  | -    | -    | 338,000.00    | 0.58  |
| 傅壮强  | 1,508,000.00  | 2.57  | -    | -    | 1,508,000.00  | 2.57  |
| 王玲   | 338,000.00    | 0.58  | -    | -    | 338,000.00    | 0.58  |

|                     |               |        |   |   |               |        |
|---------------------|---------------|--------|---|---|---------------|--------|
| 陈小花                 | 338,000.00    | 0.58   | - | - | 338,000.00    | 0.58   |
| 王珊珊                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 陈丽音                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 刘寿生                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 陈文彬                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 许怀武                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 许怀燕                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 陈俊义                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 刘瑞芳                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 陈敏玲                 | 157,300.00    | 0.27   | - | - | 157,300.00    | 0.27   |
| 黄晓兵                 | 728,000.00    | 1.24   | - | - | 728,000.00    | 1.24   |
| 李喜全                 | 582,400.00    | 0.99   | - | - | 582,400.00    | 0.99   |
| 吴少生                 | 566,800.00    | 0.97   | - | - | 566,800.00    | 0.97   |
| 周剑玲                 | 145,600.00    | 0.25   | - | - | 145,600.00    | 0.25   |
| 周小红                 | 145,600.00    | 0.25   | - | - | 145,600.00    | 0.25   |
| 陈碧凤                 | 72,800.00     | 0.12   | - | - | 72,800.00     | 0.12   |
| 张春玲                 | 137,800.00    | 0.23   | - | - | 137,800.00    | 0.23   |
| 陈飞                  | 291,200.00    | 0.49   | - | - | 291,200.00    | 0.49   |
| 陈晓仪                 | 143,000.00    | 0.24   | - | - | 143,000.00    | 0.24   |
| 古嘉阳                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 颜敏                  | 338,000.00    | 0.58   | - | - | 338,000.00    | 0.58   |
| 陈卓鸿                 | 169,000.00    | 0.29   | - | - | 169,000.00    | 0.29   |
| 陈育瑜                 | 390,000.00    | 0.66   | - | - | 390,000.00    | 0.66   |
| 深圳市雅诺企业管理合伙企业(有限合伙) | 2,600,000.00  | 4.43   | - | - | 2,600,000.00  | 4.43   |
| 合计                  | 58,645,600.00 | 100.00 | - | - | 58,645,600.00 | 100.00 |

## (二十) 资本公积

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 633,404.19   | -    | -    | 633,404.19   |
| 其他   | 400,000.00   | -    | -    | 400,000.00   |
| 合计   | 1,033,404.19 | -    | -    | 1,033,404.19 |

## (二十一) 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,511,344.92 | -    | -    | 1,511,344.92 |

|    |              |   |   |              |
|----|--------------|---|---|--------------|
| 合计 | 1,511,344.92 | - | - | 1,511,344.92 |
|----|--------------|---|---|--------------|

**(二十二) 未分配利润**

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 3,499,914.99 | -209,039.03  |
| 调整期初未分配利润合计数      | -            | -            |
| 调整后期初未分配利润        | 3,499,914.99 | -209,039.03  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,005,063.73 | 4,152,840.38 |
| 减：提取法定盈余公积        | -            | 443,886.36   |
| 提取任意盈余公积          | -            | -            |
| 未分配转增股本           | -            | -            |
| 期末未分配利润           | 7,504,978.72 | 3,499,914.99 |

**(二十三) 营业收入及营业成本**

## 1、营业收入和营业成本列示：

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 一、营业收入   | -             | -             |
| 1、主营业务收入 | 38,208,323.94 | 27,531,885.01 |
| 2、其他业务收入 | 78,551.91     | 66,800.15     |
| 合计       | 38,286,875.85 | 27,598,685.16 |
| 二、营业成本   | -             | -             |
| 1、主营业务成本 | 23,609,169.07 | 17,271,309.59 |
| 2、其他业务成本 | 71,228.80     | 42,145.96     |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 23,680,397.87 | 17,313,455.55 |

①营业收入，较去年同期上升 38.73%，主要原因在于公司进一步聚焦主营产品数控模板缝纫机的研发、生产和销售，加大市场拓展及宣传力及扩大对外出口所致；

②营业成本，较去年同期上升 36.77%，原因主要在于（1）根据收入成本配比原则，公司营业收入上升所导致的营业成本的上升；（2）随着公司产品生产规模的不断扩大，企业规模经济效益和经验曲线效应明显，节约了相应的成本，从而导致成本的上升比例要小于收入的上升比例；

## 2、 本期前五名客户销售的收入情况：

| 客户名称           | 本期发生额         | 占公司营业收入的比例（%） |
|----------------|---------------|---------------|
| 上海帛展纺织科技有限公司   | 2,674,657.60  | 6.99          |
| 杭州展成科技有限公司     | 2,577,018.59  | 6.73          |
| 山东杜鹃花开智能科技有限公司 | 1,903,574.54  | 4.97          |
| 伍舜贸易有限公司       | 1,561,570.90  | 4.08          |
| 南通佰纳智能科技有限公司   | 1,357,960.50  | 3.55          |
| 合计             | 10,074,782.13 | 26.31         |

## （二十四） 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 140,690.57 | 96,616.85  |
| 教育费附加   | 60,295.96  | 41,407.22  |
| 地方教育费附加 | 40,197.32  | 27,604.82  |
| 印花税     | 1,350.00   | 10,506.24  |
| 合计      | 242,533.84 | 176,135.13 |

税金及附加，较去年同期上升 37.70%，主要因为销售收入的增加，导致增值税的增加，从而使得城市维护建设费及附加税费的增加。

## （二十五） 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,557,384.57 | 985,397.71   |
| 差旅费     | 613,901.82   | 172,041.30   |
| 办公费     | 232,800.40   | 10,250.00    |
| 运输费     | 707,685.32   | 599,046.18   |
| 展览费     | 351,233.03   | 357,788.53   |
| 广告宣传费   | 54,291.34    | 37,833.07    |
| 房租水电管理费 | 96,353.78    | 106,462.54   |
| 业务招待费   | 78,831.36    | 12,412.65    |
| 汽车费用    | 7,579.02     | 2,492.80     |
| 合计      | 3,700,060.64 | 2,283,724.78 |

销售费用，较去年同期上升了 62.02%，主要原因在于（1）随着公司营业规模的不断扩大，公司投入更多的销售人员从而造职工薪酬增加；（2）销售规模的扩大造成销售费用中运输费用的上涨；（3）出口收入的上升造成员工差旅费的增加。

#### （二十六） 管理费用

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 1,888,275.45 | 874,379.33   |
| 折旧与摊销    | 230,949.62   | 165,222.48   |
| 差旅费      | 79,262.17    | 4,566.50     |
| 办公费      | 92,312.44    | 54,660.31    |
| 聘请中介机构费用 | 434,035.51   | 487,111.78   |
| 业务招待费    | 48,058.37    | 26,756.00    |
| 培训费      | 21,241.51    | 162,043.02   |
| 水电费      | 30,136.88    | 29,124.95    |
| 保险费及评估   | 1,418.63     | 7,722.00     |
| 租赁费      | 110,389.75   | 84,531.04    |
| 汽车费用     | 18,199.31    | 27,696.00    |
| 诉讼费      | 2,300.00     | 2,443.00     |
| 服务费      | 461,449.17   | 335,528.32   |
| 其他       | 11,168.51    | 18,018.99    |
| 合计       | 3,429,197.32 | 2,279,803.72 |

管理费用，较去年同期上升 50.42%，主要原因系（1）整体薪资水平增加所造成的职工薪酬增加；

(2) 公司为提高产品质量，增强公司产品的市场竞争力而从事更多的研发活动，从而造成研发费用增加。

### (二十七) 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 水电费   | 21,921.78    | 1,885,797.27 |
| 房租    | 76,772.35    | 38,373.78    |
| 折旧    | 13,470.39    | 98,244.82    |
| 工资    | 1,188,934.47 | 11,984.91    |
| 差旅费   | 72,288.93    | 751,311.08   |
| 材料    | 796,837.93   | 13,370.30    |
| 专利费   | 106,720.00   | 827,659.44   |
| 社保    | 53,801.79    | 88,517.48    |
| 住房公积金 | 9,150.00     | -            |
| 其他    | 69,750.00    | 32,753.41    |
| 合计    | 2,409,647.64 | 1,885,797.22 |

研发费用，较去年同期上升 27.78%，主要原因是①研发人员工资的大幅增涨；②研发用料的增加；

### (二十八) 财务费用

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 利息支出               | 977,522.96   | 901,083.96 |
| 减：利息收入             | 248.43       | 88.38      |
| 汇兑净损失(汇兑净收益以“-”填列) | 40,731.24    | 31,643.45  |
| 银行手续费及其他           | 138,257.24   | 67,270.45  |
| 合计                 | 1,156,263.01 | 999,909.48 |

### (二十九) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 一、坏账损失   | -39,590.27 | 389,098.18 |
| 二、存货跌价损失 | 230,756.21 | 237,928.73 |
| 合计       | 191,165.94 | 627,026.91 |

资产减值损失，较去年同期下降 69.51%，主要原因系于公司收紧财务信用风险政策，加快资金流的回流，使得应收款项的坏账计提有转回。

### （三十） 其他收益

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 稳岗补贴    | 520,600.00 | -     |
| 增值税即征即退 | 183,914.51 |       |
| 合计      | 704,514.51 | -     |

### （三十一） 营业外收入

#### 1、营业外收入明细情况：

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额      |
|------|----------|------------|
| 政府补助 |          | 105,000.00 |
| 其他   | 9,770.65 | 0.56       |
| 合计   | 9,770.65 | 105,000.56 |

营业外收入，较上年同期下降 90.69%，主要原因是政府补助中与收益的有关的补助的修订，与经营活动相关，计入其他收入所导致；

#### 2、计入当期损益的政府补助：

| 项目                        | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------------------------|-------|------------|
| 财政局拨付货款贴息款                | -     | -          |
| 中小企业服务费                   | -     | -          |
| 财政委员会款（展会补贴）              | -     | -          |
| 稳岗补贴                      | -     | -          |
| 财政局补助出口信用保险保费资助           | -     | -          |
| 科技创新委员会中小企业技术创新基金项目验收尾款资金 | -     | -          |
| 科技创新委员会研发支出资助款            | -     | -          |
| 科技配套激励尾款                  | -     | 105,000.00 |
| 深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目 | -     | -          |
| 合计                        |       | 105,000.00 |

**（三十二） 所得税费用**

## 1、所得税费用明细：

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 227,880.45 | 131,310.72 |
| 递延所得税费用 | -36,390.93 | 55,115.06  |
| 合计      | 191,489.52 | 186,425.78 |

**（三十三） 现金流量表项目注释**

## 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         |
|--------|------------|---------------|
| 利息收入   | 3,093.96   | 3,026.43      |
| 政府补助收入 | 520,600.00 | 105,000.00    |
| 往来款及其他 | 119,743.36 | 18,546,136.15 |
| 合计     | 643,437.32 | 18,654,162.58 |

## 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        |
|------------|--------------|--------------|
| 付现的期间费用    | 4,536,910.36 | 3,088,923.29 |
| 财务费用手续费及其他 | 43,340.08    | 23,915.82    |
| 往来款及其他     | 315,833.48   | 1,252,216.06 |
| 合计         | 4,896,083.92 | 4,365,055.17 |

**（三十四） 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料：

| 补充资料 | 本期数 | 上期数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

| 补充资料                             | 本期数            | 上期数           |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | -              | -             |
| 净利润                              | 4,000,405.23   | 1,951,407.15  |
| 加：资产减值准备                         | 191,165.94     | 627,026.91    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 420,273.00     | 310,424.76    |
| 无形资产摊销                           | 258,630.78     | 187,403.06    |
| 长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销               | 1,111.10       | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -              | -             |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -              | -             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -              | -             |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,116,255.82   | 979,000.09    |
| 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）             | -36,390.93     | -61,319.80    |
| 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）                 | -12,772,369.48 | -4,066,641.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -8,726,336.44  | 10,401,017.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 10,912,496.76  | -8,187,116.97 |
| 其他                               | -              | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -4,634,758.22  | 2,141,200.99  |
| 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                          | 884,668.61     | 4,317,683.43  |
| 减：现金的期初余额                        | 2,565,740.41   | 3,744,490.06  |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -              | -             |
| 减：现金等价物的期初余额                     | -              | -             |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -1,681,071.80  | 573,193.37    |

## 2、现金和现金等价物的构成：

| 项目           | 本期数        | 年初数          |
|--------------|------------|--------------|
| 一、现金         | 884,668.61 | 2,565,740.41 |
| 其中：库存现金      | 165,547.92 | 167,270.83   |
| 可随时用于支付的银行存款 | 719,120.69 | 2,398,469.58 |
| 二、现金和现金等价物余额 | 884,668.61 | 2,565,740.41 |

## 八、合并财务报表范围

## 1、深圳市祗得智能设备有限公司（存续）

| 名称            | 类型    | 注册地 | 业务性质       | 成立日期       | 注册资本  | 持股比例    |
|---------------|-------|-----|------------|------------|-------|---------|
| 深圳市祗得智能设备有限公司 | 控股子公司 | 深圳  | 设备、软件开发和贸易 | 2009.12.07 | 50 万元 | 100.00% |

## 经营范围

智能工业设备及零配件、计算机软件的设计、技术开发；国内贸易

## 2、深圳市达益信智能设备有限公司（存续）

| 名称             | 类型    | 注册地 | 业务性质       | 成立日期       | 注册资本   | 持股比例   |
|----------------|-------|-----|------------|------------|--------|--------|
| 深圳市达益信智能设备有限公司 | 控股子公司 | 深圳  | 设备、软件开发和贸易 | 2017.06.08 | 200 万元 | 70.00% |

## 经营范围

智能工业设备及零配件、计算机软件的设计、技术开发；国内贸易

## 3、深圳市松博智能科技有限公司（存续）

| 名称            | 类型    | 注册地 | 业务性质       | 成立日期       | 注册资本   | 持股比例   |
|---------------|-------|-----|------------|------------|--------|--------|
| 深圳市松博智能科技有限公司 | 控股子公司 | 深圳  | 设备、软件开发和贸易 | 2017.10.13 | 400 万元 | 60.00% |

## 经营范围

智能工业设备及零配件、计算机软件的设计、技术开发、技术咨询；管理咨询；设备租赁（不含金融租赁业务）；国内贸易

## 九、 关联方关系及其交易

### （一）本公司的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方的基本信息：

| 关联方名称 | 与本公司的关系            |
|-------|--------------------|
| 陈添德   | 控股股东、实际控制人、董事长、总经理 |

#### 2、不存在控制关系的其他关联方：

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------|---------|
| 李华信     | 本公司董事   |

#### 3、其他关联方

| 关联方名称               | 其他关联方与本公司关系   |
|---------------------|---|
| 深圳市东得实业有限公司         | 实际控制人陈添德持股 49% 的公司  |
| 卓科精密机电(深圳)有限公司      | 实际控制人担任董事长  |
| 深圳市联锐盈投资有限公司        | 股东陈添喜、实际控制人陈添德共同持股 100%，其中陈添德持股 67.21%、陈添喜持股 32.79%                 |
| 苏州汇控智能技术有限公司        | 陈添德持股 27.67% 并担任监事（已于 2016 年 5 月转让给无关联关系的第三人陈木雄并于 2017 年 8 月辞去监事职务） |
| 深圳市雅诺企业管理合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的企业  |
| 深圳市缝巴网络科技有限公司       | 实际控制人投资的公司并担任董事   |
| 广州市德永信融资租赁有限公司      | 陈添德、陈添喜分别通过深圳市联锐盈投资有限公司间接持股 60.49%、29.51%                           |

**(二) 关联交易情况**

## 1、购买商品、提供和接受劳务的关联交易：

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期数 | 上期数       |
|--------------|--------|-----|-----------|
| 苏州汇控智能技术有限公司 | 采购货物   | -   | 50,000.00 |
| 合计           | -      | -   | 50,000.00 |

## 2、关联方抵押及担保

| 抵押物              | 被担保方          | 关联交易内容 | 本期数           | 上期数           |
|------------------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 深房地字第8000101303号 | 深圳市雅诺科技股份有限公司 | 银行借款   | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 |

| 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 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 陈添德、深圳市东得实业有限公司 | 27,000,000.00 | 2016.5.18  | 2019.5.17  | 否          |
| 陈添德、方主恩、陈添喜     | 3,000,000.00  | 2018.05.30 | 2021.05.29 | 否          |

注：（1）2017年5月26日，公司向广发银行股份有限公司深圳分行贷取2700.00万人民币的短期借款，主合同号为：银授字第10201316008号；主合同下为最高额抵押合同，合同号为：银最授字第10201316008-2号，由深圳市东得实业有限公司为本公司提供的房产抵押担保，该资产名称产权证书为深房地字第8000101303号；由陈添德、深圳市东得实业有限公司提供保证担保。

（2）2018年5月30日，公司向深圳农村商业银行横岗支行300.00万人民币的短期借款，合同编号：004002018K00084；由陈添德、方主恩、陈添喜提供保证担保。

**(三) 关联方应收应付款项**

## 1、应付款项

| 科目 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-----|------|------|
|----|-----|------|------|



|       |              |   |           |
|-------|--------------|---|-----------|
| 其他应付款 | 深圳市联锐盈投资有限公司 | - | 10,000.00 |
| 其他应付款 | 李华信          | - | 20,790.00 |

## 十、 母公司财务报表项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1 应收票据分类：

| 项目        | 期末余额     | 期初余额              |
|-----------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票    | -        | 100,000.00        |
| 商业承兑汇票    | -        | -                 |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>100,000.00</b> |

#### 2、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露：

| 种类                   | 期末余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|                      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)       |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 26,854,021.30        | 98.85         | 1,388,778.90        | 5.17        | 25,465,242.40        |
| 其中：账龄组合              | 26,052,521.30        | 95.90         | 1,388,778.90        | 5.33        | 24,663,742.40        |
| 无风险组合                | 801,500.00           | 2.95          | 0                   | -           | 801,500.00           |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的   | 311,178.20           | 1.15          | 311,178.20          | 100.00      | -                    |
| <b>合计</b>            | <b>27,165,199.50</b> | <b>100.00</b> | <b>1,699,957.10</b> | <b>6.26</b> | <b>25,465,242.40</b> |

(续)

| 种类 | 期初余额 |       |      |       | 账面价值 |
|----|------|-------|------|-------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |       |      |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |      |

| 种类                   | 期初余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|                      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)       |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 25,927,030.60        | 98.78         | 1,487,778.57        | 5.74        | 24,439,252.03        |
| 其中：账龄组合              | 25,806,730.60        | 98.32         | 1,487,778.57        | 5.77        | 24,318,952.03        |
| 无风险组合                | 120,300.00           | 0.46          | -                   | -           | 120,300.00           |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收 | 321,178.20           | 1.22          | 321,178.20          | 100.00      | -                    |
| <b>合计</b>            | <b>26,248,208.80</b> | <b>100.00</b> | <b>1,808,956.77</b> | <b>6.89</b> | <b>24,439,252.03</b> |

②按组合计提坏账准备的应收账款

②采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                 |               |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 比例(%)         | 坏账准备                | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 25,478,169.05        | 97.80         | 1,273,908.45        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 574,352.25           | 2.20          | 114,870.45          | 20.00       |
| <b>合计</b> | <b>26,052,521.30</b> | <b>100.00</b> | <b>1,388,778.90</b> | <b>5.33</b> |

(续)

| 账龄        | 期初余额                 |               |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 比例(%)         | 坏账准备                | 计提比例(%)     |
| 1年以内(含1年) | 24,490,450.29        | 94.90         | 1,224,522.51        | 5.00        |
| 1-2年(含2年) | 1,316,280.31         | 5.10          | 263,256.06          | 20.00       |
| <b>合计</b> | <b>25,806,730.60</b> | <b>100.00</b> | <b>1,487,778.57</b> | <b>5.77</b> |

## ③组合中，无信用风险组合的应收账款

| 组合名称      | 单位名称           | 期末余额              |         |      |
|-----------|----------------|-------------------|---------|------|
|           |                | 账面余额              | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 合并范围内的关联方 | 深圳市达益信智能设备有限公司 | 681,200.00        | -       | -    |
| 合并范围内的关联方 | 深圳市祢得智能设备有限公司  | 120,300.00        | -       | -    |
| <b>合计</b> |                | <b>801,500.00</b> | -       | -    |

## (2)、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位              | 期末余额              |                   |               |      |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|------|
|                 | 应收账款              | 坏账准备              | 计提比例          | 计提理由 |
| 永州德晟纺织服装工业城有限公司 | 145,178.20        | 145,178.20        | 100.00        | 涉诉款项 |
| 江门市新会区阳辉服饰有限公司  | 130,000.00        | 130,000.00        | 100.00        | 涉诉款项 |
| 广州福式尔衫服装有限公司    | 36,000.00         | 36,000.00         | 100.00        | 涉诉款项 |
| <b>合计</b>       | <b>311,178.20</b> | <b>311,178.20</b> | <b>100.00</b> | -    |

(续)

| 单位              | 期初余额              |                   |               |      |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|------|
|                 | 应收账款              | 坏账准备              | 计提比例          | 计提理由 |
| 永州德晟纺织服装工业城有限公司 | 145,178.20        | 145,178.20        | 100.00        | 涉诉款项 |
| 江门市新会区阳辉服饰有限公司  | 130,000.00        | 130,000.00        | 100.00        | 涉诉款项 |
| 广州福式尔衫服装有限公司    | 46,000.00         | 46,000.00         | 100.00        | 涉诉款项 |
| <b>合计</b>       | <b>321,178.20</b> | <b>321,178.20</b> | <b>100.00</b> |      |

## (3)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 项目 | 期初金额         | 本期增加 | 本期减少        |    | 期末金额         |
|----|--------------|------|-------------|----|--------------|
|    |              |      | 转回          | 转销 |              |
| 金额 | 1,808,956.77 | -    | -108,999.67 | -  | 1,808,956.77 |

## (4)、应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位;

## (5)、应收账款金额前五名单位情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|--------|------|----|---------------|------|
|------|--------|------|----|---------------|------|

| 单位名称                        | 与本公司关系   | 期末余额                | 账龄       | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备              |
|-----------------------------|----------|---------------------|----------|---------------|-------------------|
| 深圳超诚缝纫科技有限公司                | 非关联方     | 4,753,158.55        | 1年内      | 17.50         | 237,657.93        |
| 山东杜鹃花开智能科技有限公司              | 非关联方     | 1,603,960.40        | 1年内      | 5.90          | 80,198.02         |
| 伍舜贸易有限公司                    | 非关联方     | 1,603,797.36        | 1年内      | 5.90          | 80,189.87         |
| OBOR INTERNATIONAL PTE. LTD | 非关联方     | 1,048,266.10        | 1年内      | 3.86          | 52,413.31         |
| 南通佰纳智能科技有限公司                | 非关联方     | 873,280.00          | 1年内      | 3.21          | 43,664.00         |
| <b>合计</b>                   | <b>-</b> | <b>9,882,462.41</b> | <b>-</b> | <b>36.37</b>  | <b>494,123.13</b> |

(6)、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无；

(7)、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额                |               |                  |             | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备             |             |                     |
|                        | 金额                  | 比例(%)         | 金额               | 比例(%)       |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | -                   | -             | -                | -           | -                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,444,928.87        | 100.00        | 75,134.48        | 5.20        | 1,369,794.39        |
| 其中：账龄组合                | 602,689.51          | 41.71         | 75,134.48        | 12.47       | 527,555.03          |
| 无风险组合                  | 842,239.36          | 58.29         | -                | -           | 842,239.36          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                   | -             | -                | -           | -                   |
| <b>合计</b>              | <b>1,444,928.87</b> | <b>100.00</b> | <b>75,134.48</b> | <b>8.80</b> | <b>1,369,794.39</b> |

(续)

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|                        | 账面余额              |               | 坏账准备             |             | 账面价值              |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|                        | 金额                | 比例(%)         | 金额               | 比例(%)       |                   |
| 单项金额重大并单项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  | 967,288.78        | 100.00        | 82,885.44        | 8.57        | 884,403.34        |
| 其中：账龄组合                | 703,708.77        | 72.75         | 82,885.44        | 11.78       | 620,823.33        |
| 无风险组合                  | 263,580.01        | 27.25         | -                | -           | 263,580.01        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                 | -             | -                | -           | -                 |
| <b>合计</b>              | <b>967,288.78</b> | <b>100.00</b> | <b>82,885.44</b> | <b>8.57</b> | <b>884,403.34</b> |

其他应收款，较期初金额增长 54.88%，主要原因是与子公司深圳市裕得智能设备有限公司和深圳市达益信智能设备有限公司往来款的增加所致；

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额              |               |                  |              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备             | 计提比例(%)      |
|           | 金额                | 比例(%)         |                  |              |
| 1年以内(含1年) | 302,689.51        | 50.22         | 15,134.48        | 5.00         |
| 1-2年(含2年) | 300,000.00        | 49.78         | 60,000.00        | 20.00        |
| <b>合计</b> | <b>602,689.51</b> | <b>100.00</b> | <b>75,134.48</b> | <b>12.47</b> |

(续)

| 账龄        | 期初余额              |               |                  |              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备             | 计提比例(%)      |
|           | 金额                | 比例(%)         |                  |              |
| 1年以内(含1年) | 385,708.77        | 54.81         | 19,285.44        | 5.00         |
| 1-2年(含2年) | 318,000.00        | 45.19         | 63,600.00        | 20.00        |
| <b>合计</b> | <b>703,708.77</b> | <b>100.00</b> | <b>82,885.44</b> | <b>11.78</b> |

②组合中，按无风险组合的其他应收款：根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收员工的社保、退税款等。

| 组合名称       | 期末余额              |         |      |
|------------|-------------------|---------|------|
|            | 账面余额              | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 社保款项（代扣部分） | 62,834.25         | -       | -    |
| 退税款（出口退税）  | 149,928.75        | -       | -    |
| 公积金        | 5,675.00          | -       | -    |
| 合并范围内的往来款  | 623,801.36        | -       | -    |
| <b>合计</b>  | <b>842,239.36</b> | -       | -    |

(续)

| 组合名称       | 期初余额              |         |      |
|------------|-------------------|---------|------|
|            | 账面余额              | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 社保款项（代扣部分） | 34,244.17         | -       | -    |
| 退税款（出口退税）  | 168,831.38        | -       | -    |
| 公积金        | 3,000.00          | -       | -    |
| 合并范围内的往来款  | 57,504.46         | -       | -    |
| <b>合计</b>  | <b>263,580.01</b> | -       | -    |

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

3、其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位：无。

4、其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|------------|------|----------------|
| 深圳市祚得智能设备有限公司  | 非关联方   | 576,594.46 | 1年以内 | 39.90          |
| 仲利国际租赁有限公司     | 非关联方   | 300,000.00 | 1年以内 | 20.76          |
| 出口退税           | 非关联方   | 149,928.75 | 1年以内 | 10.38          |
| 员工社保           | 非关联方   | 62,834.25  | 1年以内 | 4.35           |
| 深圳市达益信智能设备有限公司 | 非关联方   | 47,206.90  | 1年以内 | 3.27           |

| 单位名称      | 与本公司关系 | 期末余额                | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|--------|---------------------|----|----------------|
| <b>合计</b> | -      | <b>1,136,564.36</b> | -  | <b>78.66</b>   |

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类：

| 项目         | 年初数                 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额                |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 对子公司投资     | 4,179,385.26        | -    | -    | 4,179,385.26        |
| 小计         | 4,179,385.26        | -    | -    | 4,179,385.26        |
| 减：长期股权投资准备 | -                   | -    | -    | -                   |
| <b>合计</b>  | <b>4,179,385.26</b> | -    | -    | <b>4,179,385.26</b> |

#### 2、长期股权投资明细：

| 被投资单位          | 核算方法 | 投资成本                | 年初余额                | 增减变动 | 期末余额                |
|----------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 深圳市祚得智能设备有限公司  | 成本法  | 379,385.26          | 379,385.26          | -    | 379,385.26          |
| 深圳市达益信智能设备有限公司 | 成本法  | 1,400,000.00        | 1,400,000.00        | -    | 1,400,000.00        |
| 深圳市松博智能科技有限公司  | 成本法  | 2,000,000.00        | 2,400,000.00        | -    | 2,400,000.00        |
| <b>合计</b>      | -    | <b>3,779,385.26</b> | <b>4,179,385.26</b> | -    | <b>4,179,385.26</b> |

(续)

| 被投资单位          | 持股比例 | 表决权比例 | 期末减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|----------------|------|-------|--------|----------|--------|
| 深圳市祚得智能设备有限公司  | 100% | 100%  | -      | -        | -      |
| 深圳市达益信智能设备有限公司 | 70%  | 70%   | -      | -        | -      |
| 深圳市松博智能科技有限公司  | 60%  | 60%   | -      | -        | -      |

3、重要合营企业的主要财务信息：无。

4、重要联营企业的主要财务信息：无。

5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息：无。

6、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

#### （四）营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本列示：

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入    | -                    | -                    |
| 1、主营业务收入  | 36,502,615.97        | 27,527,867.91        |
| 2、其他业务收入  | 78,551.91            | 66,800.15            |
| <b>合计</b> | <b>36,581,167.88</b> | <b>27,594,668.06</b> |
| 二、营业成本    | -                    | -                    |
| 1、主营业务成本  | 23,806,133.06        | 17,271,309.59        |
| 2、其他业务成本  | 71,228.80            | 42,145.96            |
| <b>合计</b> | <b>23,877,361.86</b> | <b>17,313,455.55</b> |

2、前五名客户销售的收入情况：

| 客户名称                       | 本期发生额                | 占公司营业收入的比例（%） |
|----------------------------|----------------------|---------------|
| 上海帛展纺织科技有限公司               | 2,674,657.60         | 7.31%         |
| 杭州展成科技有限公司                 | 2,577,018.59         | 7.04%         |
| NEW WOOSUN TRADING CO.,Ltd | 2,371,013.90         | 6.48%         |
| 山东杜鹃花开智能科技有限公司             | 1,903,574.54         | 5.20%         |
| 南通佰纳智能科技有限公司               | 1,357,960.50         | 3.71%         |
| <b>合计</b>                  | <b>10,884,225.13</b> | <b>29.75%</b> |

#### （五）母公司现金流量表的补充资料

| 项目                   | 本期数          |
|----------------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量： | -            |
| 净利润                  | 3,675,199.36 |
| 加：资产减值准备             | 114,005.58   |



|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| 固定资产折旧                          | 418,853.84     |
| 无形资产摊销                          | 258,630.78     |
| 长期待摊费用摊销                        | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列）              | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列）              | -              |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | 1,116,255.82   |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -              |
| 递所得税资产的减少（增加以“-”填列）             | -17,100.84     |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）            |                |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | -11,382,131.18 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -6,114,543.15  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 8,355,478.28   |
| 其他                              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -3,575,351.51  |
| 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:              | -              |
| 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                         | 620,305.79     |
| 减:现金的期初余额                       | 2,208,279.88   |
| 加:现金等价物的期末余额                    | -              |
| 减:现金等价物的期初余额                    | -              |
| 现金及现金等价物的净增加额                   | -1,587,974.09  |

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日公司不存在需要披露的对外重要承诺。

### 2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重大事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十四、 补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|--|------------|------------|
| 非流动资产处置损益  | -          | -          |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | -          | -          |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 183,914.51 | 105,000.00 |
| 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  | 9,770.65          | 0.56             |
| 非经常性损益合计  | 193,685.16        | 105,000.56       |
| 减：所得税影响额  | 29,052.77         | 15,750.08        |
| 少数股东权益影响金额  |                   |                  |
| <b>合计</b>   | <b>164,632.39</b> | <b>89,250.48</b> |

## (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   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 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          | 6.05          | 0.07   | 0.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.80          | 0.07   | 0.07   |

深圳市雅诺科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日