

WYSE

华腾股份

NEEQ : 839454

华腾实业(深圳)股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

国家知识产权局	
518000 广东省深圳市宝安 45 区华丰裕安商务大厦 306 深圳市凯德专利代理事务所（特殊普通合伙） 李昭飞 (0755-23001500)	发文日： 2018 年 12 月 18 日
	
申请号或专利号：201822121434.3	发文序号：2018121801168520
专利申请受理通知书	
根据专利法第 28 条及其实施细则第 38 条、第 39 条的规定，申请人提出的专利申请已由国家知识产权局受理。现将确定的申请号、申请日、申请人和发明创造名称通知如下：	
申请号：201822121434.3 申请日：2018 年 12 月 18 日 申请人：华腾实业（深圳）股份有限公司 发明创造名称：穿头机钢片防振装置	
经核实，国家知识产权局确认收到文件如下： 说明书附图 每份页数 2 页 文件份数 1 份 摘要附图 每份页数 1 页 文件份数 1 份 专利代理委托书 每份页数 2 页 文件份数 1 份 说明书 每份页数 3 页 文件份数 1 份 权利要求书 每份页数 1 页 文件份数 1 份 权利要求项数：5 项 实用新型专利说明书 每份页数 4 页 文件份数 1 份 说明书摘要 每份页数 1 页 文件份数 1 份	
提示： 1. 申请人收到专利申请受理通知书后，认为其记载的内容与申请人所提交原始内容不一致时，可以向国家知识产权局请求更正。 2. 申请人收到专利申请受理通知书后，再由国家知识产权局办理各种手续时，应当准确、清晰地写明申请号。 3. 国家知识产权局收到向外国申请专利的优先权书后，依照专利法实施细则第 9 条予以审查。	

2018 年，为了提升公司的核心技术，公司申请了多项专利、软件著作权。

第 27847608 号	
 商标注册证 Defee Vite	
核定使用商品/服务项目（国际分类：8） 第 8 类：磨具（手工工具）；手工操作的手工具；磨切器（手动器具）；打孔器（手工工具）；切割工具（手工工具）；穿孔工具（手工工具）；压花机（手工工具）；手动胶粘剂挤压枪；手动压柄；磨削工具（手工工具）（截止）	
注册人 华腾实业（深圳）股份有限公司	
注册人地址 广东省深圳市龙岗区坂田街道第二工业区 5 栋	
注册日期 2018 年 11 月 07 日 有效期至 2028 年 11 月 06 日	
局长 申长雨	发证机关 

2018 年，为了提升公司的品牌知名度，公司申请了多个商标。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
华腾股份、股份公司、公司	指	华腾实业(深圳)股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	华腾实业(深圳)股份有限公司章程
股东大会	指	华腾(实业)深圳股份有限公司股东大会
董事会	指	华腾(实业)深圳股份有限公司董事会
监事会	指	华腾实业深圳股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 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。

公司负责人任学高、主管会计工作负责人周茂芝及会计机构负责人（会计主管人员）周茂芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事会的董事姓名为 QUEK SENG KIM, 缺席原因为人在国外, 无法及时回国参加董事会。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
生产、经营场所权证不全的风险	截至报告期末,公司的纽扣生产厂房、办公经营场所(即坂田龙壁工业区第五栋房屋)和职工宿舍分别承租自深圳市坂田实业集团股份有限公司(此公司为原坂田村全体村民集体出资,属于集体所有制企业,具体管理及经营权属系原坂田村全体村民)和黄敏杰,上述所有房屋所占土地均为原坂田村集体所有土地,均未取得土地使用权证书,其中坂田龙壁工业区第五栋房屋未取得房产证,职工宿舍已办理房产证。职工宿舍已进行了抵押,抵押权人建设银行出具了《同意出租函》,同意此房屋出租行为。尽管未取得土地使用权证书及房产证属于历史遗留问题,公司实际控制人也出具了《关于租赁厂房的承诺函》,但是不排除未来政府相关部门认为土地所有权人存在违反土地管理、建筑审批管理的行为,届时如下达拆除上述建筑的指令,将会给公司未来生产经营带来一定不利影响。目前,公司正在积极筹备生产、经营场所的搬迁工作。
公司盈利能力对出口退税存在依赖的风险	2018 年度,公司境外收入达 15,898,138.33 元,占主营业务收入的 39.85%,出口退税金额较大,占净利润的比重较高。公司的经营业绩高度依赖出口退税。相关产品的出口退税率及退税政策的变化将直接影响公司的经营业绩。若未来我国拉链、纽扣及服装

	辅料类产品的出口退税率下调,将对公司产品在国际市场的竞争力产生一定不利影响,进而影响公司的经营业绩。
国际贸易别国政策风险	目前,公司 39.85%左右的产品直接出口国外,此外还通过国内进出口公司和服装生产企业间接出口。我国是纺织品、服装等轻工业产品出口大国,近年来欧美等国对我国服装纺织品出口企业采取关税、非关税贸易壁垒等多种限制政策,这些出口限制和国际间的贸易摩擦通过国内服装纺织品生产企业间接对公司业务产生不利影响。
汇率波动风险	2018 年度,公司境外收入占主营业务收入的 39.85%,出口业务对公司销售业绩影响较大,而出口货物结算以美元为主,因此人民币对美元汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价,从而影响产品的国际竞争力。公司未来将继续拓展海外市场,因此汇率的变动将对公司的出口销售业务产生一定影响,汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。
应收账款回收风险	2018 年,公司应收账款余额为 9,276,001.24 元,同比减少,占营业收入的比重为 23%,公司的应收账款账龄较短,大部分在一年之内,但是,若公司主要债务人的财务状况恶化,或因经营不善不能及时回款,则可能造成应收账款不能及时足额收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华腾实业(深圳)股份有限公司
英文名称及缩写	WYSE INDYSTRIAL(SHENZHEN)CO.,LTD
证券简称	华腾股份
证券代码	839454
法定代表人	任学高
办公地址	深圳市龙岗区坂田街道第二工业区 5 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘云
职务	董事会秘书
电话	0755-89954068
传真	0755-89605880
电子邮箱	anson@wysecn.com
公司网址	www.wysecn.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区坂田街道第二工业区 5 栋;518126
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2008 年 8 月 11 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)--其他制造业(C41)--其他未列明制造业(C4190)
主要产品与服务项目	纽扣、拉链及服饰辅料
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,385,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	任学高
实际控制人及其一致行动人	任学高

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	91440300678551682X	否
注册地址	深圳市龙岗区坂田街道第二工业区 5 栋	否
注册资本（元）	18,385,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	川财证券
主办券商办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区交子大道 177 号中海国际中心 B 座 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肖贻东、吕润波
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,890,703.57	47,999,589.77	-16.89%
毛利率%	18.08%	19.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	324,457.05	1,187,883.69	-72.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-239,026.50	-134,487.83	-77.73%
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）	1.20%	4.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.89%	-0.53%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,245,061.56	30,920,991.90	4.28%
负债总计	5,304,771.12	4,305,158.51	23.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,940,290.44	26,615,833.39	1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.45	1.38%
资产负债率%（母公司）	16.45%	13.92%	-
资产负债率%（合并）	16.45%	13.92%	-
流动比率	5.14	6.36	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-122,795.63	-751,108.30	83.65%
应收账款周转率	3.28	3.29	-
存货周转率	2.82	6.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.28%	-0.74%	—
营业收入增长率%	-16.89%	-10.96%	—
净利润增长率%	-72.69%	-6.89%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	18,385,000	18,385,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	804,100.00
其他营业外收入和支出	-120,001.45
非经常性损益合计	684,098.55
所得税影响数	120,615.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	563,483.55

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	12,973,509.99	—	12,973,509.99	—
应收票据及应收账		12,973,509.99		12,973,509.99

款				
应付账款	863,689.43	—	863,689.43	—
应付票据及应付账款	—	863,689.43		863,689.43
管理费用	5,920,955.13	3,319,368.16	5,920,955.13	3,319,368.16
研发费用	—	2,601,586.97		2,601,586.97

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为纽扣、拉链及服饰辅料的研究、生产和销售，主要面对的客户类型为行业下游服装公司，在行业分类中属于 C41 其他制造业。经过不断发展与积累，公司形成了一套完整的研发设计流程、采购流程、生产流程、销售流程和售后服务流程，具体情况如下：

1、研发设计

公司设有独立的研发部门，拥有一支年轻而专业、自主、高效、可靠的研发团队，主要负责产品形状、材质、花色、款式等的研发与设计。除此之外，公司设立了研发经费，主要用于产品创新研究，研发团队在设计过程中吸收国内外先进产品技术，并与自身经验相结合，形成独特的设计风格。截止目前为止，本公司已有外观设计专利 7 项，实用新型专利 7 项。设计完成后，公司相关部门根据设计图样做出样品，经检测合格后，才会投放生产。

2、采购模式

公司建立了严格的采购管理制度并严格执行。公司设立专门的采购部门，负责原材料、设备、办公耗材和其他物品的采购，如铝合金、铜线等。对于原材料的采购，公司采取集中采购为主，临时采购为辅之模式，采购部门结合原材料库存量及年度生产销售计划，科学合理地评估原材料采购方式、采购期、采购量，从而制定批次采购计划。另外，根据产品生产及客户补单情况，公司会进行临时采购。

3、生产模式

公司自主生产，仅在电镀环节采用外协生产加工。

公司产品主要由公司研发团队设计，依赖公司现有厂房、生产设备、技术工人和生产工艺加工制造而成。其中，拉链的生产环节主要包括压铸、组装、电镀、切断、捡包；纽扣的生产环节主要涵盖模具打压或压铸、电镀、组装、质检。其中，电镀环节，公司主要委托其他厂商对拉链、纽扣进行电镀，并全程监督其生产加工过程，严格把控产品质量，经检验合格，才将产品推入终端销售。

4、销售模式

公司销售分为国内销售和国外销售两部分。国内销售主要为线下销售，即公司与客户签订买卖合同后，公司工作人员根据订单约定发货，待客户验收无误公司取得验收确认凭据时确认收入，通常在发货后 1-3 个月后结清货款；国外销售：公司与客户签订合同后，按照订单约定发货，待产品报关、离港，公司取得报关单时确认收入。定价方面，公司在保证产品质量的情况下，制定合理目标毛利率，结合产品档次和市场竞争情况，参考市场同类产品价格按照成本加成法定价。

5、售后模式

公司安排专门的工作人员负责产品售后问题，做好产品售后服务工作，妥善解决客户疑虑。公司对经销商实行买断式销售，公司产品质量符合国家标准，一般不存在售后退回情况。但确系公司产品质量问题，公司亦会依据法律规定，接受经销商换货，同类产品以一换一。

报告期内，商业模式未发生重大改变。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1.总体回顾:

2018 年度，公司受国际服装市场环境和环保风暴的影响，整体业务相对下滑。2018 年度，公司实现营业收入 39,890,703.57 元，同比下降 16.89%，营业成本 32,678,336.77 元，同比下降 15.32%，净利润 324,457.05 元，同比下降 72.69%。

2.重大举措

为赢得市场竞争，公司在 2018 年度实施了几项重大措施，具体如下：

(1) 对外加大开发力度

公司业务主要集中在传统制造业方面，市场竞争激烈，因此，2017 年度公司在维系原有市场的基础上，不断加大市场开发力度和新产品研发力度，努力发展新客户和潜在客户，根据市场需求，合理调整产品结构。为稳定市场，加大创新力度，公司设立专项研发经费，用于新产品研发。

(2) 引入人才

2018 年度，公司出于长远发展需求考虑，制定人才引入计划。为吸引具有本科及以上学历的高端人才，公司除提供良好的发展平台，还给予丰厚的薪水和福利待遇，加大人才储备力度。未来公司将继续引进高端人才。

(3) 加大研发力度

2018 年，公司大力推动研发，研究产品工艺和生产工艺，在降低成本和优化生产结构取得了可观性的收益。

2018 年度，公司呈现出稳中有进的良好发展态势，努力追求经济、社会等综合价值的最大化。公司管理层认为凭借已有业务基础和行业发展优势，公司未来持续经营能力较好。

(二) 行业情况

1、宏观环境

2018 年，世界形势错综复杂，经济复苏基础弱化。美国频频发起贸易争端，严重影响全球正常的贸易秩序，贸易保护主义、单边主义抬头，区域经济分化加剧；同时，地缘政治冲突不断、恐怖主义等风险凸显，世界充满不确定性。国内经济运行基本平稳，但诸多不确定因素也逐渐显现：金融去杠杆，消费增速持续下滑，大宗商品价格上涨、人工成本高企、环保压力加大、企业经营活力下降，中美贸易争端等，对我国的预期和信心形成挤压，经济发展面临挑战。在此背景下，纺织服装行业整体形势不容乐观。受中美贸易战影响，国内服装产业加速向东南亚等地区迁移，服装企业经营愈加困难，被迫向上下游传导压力，使得辅料企业面临更多来自成本、交期和服务等方面的经营压力，行业竞争愈加激烈。但随着“跑步经济”、“全面二胎”政策、年轻时尚都市感等细分板块的崛起，也为市场带来一定的机遇。

2、行业周期

服装辅料行业内企业众多，且各自为政，竞争激烈，尚未形成少数大厂商垄断整个行业市场的情况。

目前我国的主要服装辅料企业多是以中小企业为主，管理水平和技术水平较差，使得我国服装辅料

业的产品单一，缺乏创新意识，产品竞争力差，尚处于成长期。行业集中度低、产品品牌价值低、国家贸易保护壁垒导致的出口增速下降，人民币汇率以及人力资源等生产要素成本上升等多重因素影响，导致竞争优势减弱，行业服装辅料行业的转型升级难度大。服装辅料业尚处于成长期。

3、市场竞争

服装辅料行业在整体上属于劳动密集型行业，进入门槛不高，市场集中度较低。目前，我国的拉链、钮扣生产企业多如牛毛，近百万从业工人。中国多层级的内需市场使我国存在数量众多的服装箱包加工厂，且分散于全国各个角落，其中大部分工厂在选择拉链、钮扣供应商时比较关注就近服务与价格因素，从而为数量众多的中小型拉链、钮扣生产企业提供了一定的生存空间。近年来，随着消费升级和市场竞争的加剧，服装箱包等下游产业的整合力度加大，带动了拉链、钮扣行业开始向资金密集型、技术密集型和劳动密集型过渡。目前，我国已经形成了一些以拉链、钮扣生产、销售为主的产业集群基地，主要集中在东南沿海地区。

4、竞争优势分析

（1）完整的生产体系

公司拥有全套自动化生产检测设备、拉链工厂生产线、钮扣工厂生产线，便于为客户提供成衣辅料一站式服务。公司实验室可自动完成重金属测试、钮扣拉力、盐雾测试、水洗等物理检测和化学检测，其中重金属测试设备耗资 20 多万元从国外引进，国内同类型企业只有少数几家才有。公司所有产品都必须经过严格的检测流程——人工检验，且按出货地标准进行物理和化学检测，这也是国内行业中鲜有的。

（2）产品质量优势，健全的国内外营销体系

公司获得了 OEKO-TEX100、WCA、TQP 第三方机构签发的检验证书。公司商标“WYSE”已在中国、香港、新加坡、韩国、印尼、越南、巴基斯坦等国家注册。公司是 GAP、AERO、TARGET 等国际知名品牌的指定供货商，产品远销美国、欧洲、越南、印尼、巴基斯坦、俄罗斯等十多个国家和地区。

（3）成熟的团队

公司根据自身情况以及业务发展的需求成立了生产部、业务部、采购部、财务部、综合部与品控部。经过多年的磨合，各个团队之间配合默契，形成了一支执行高效的队伍。公司拥有专业的技术人才、管理人员和销售精英。

（4）较强的研发能力

公司拥有老中青相结合的研发团队，核心技术人员团队稳定，凝聚力较强。研发团队经过多年的探索与积累，在优化生产流程、降低中间成本、提高原材料使用率、降低废品率等方面总结出一套独特的方法。公司的生产设备购入后，经公司内部人员改进组装，优化了机器的部分性能。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,983,158.72	6.15%	4,314,028.20	13.95%	-54.03%
应收票据与应收账款	9,276,001.24	28.77%	12,973,509.99	41.96%	-28.50%
存货	14,255,481.37	44.21%	8,929,218.37	28.88%	59.65%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	3,191,123.16	9.90%	3,281,762.74	10.61%	-2.76%
在建工程			-		
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

货币资金变动的原因: 因为存货增加, 导致货币资金变动

存货变动的原因: 2018 年, 公司为了扩大生产, 迅速占领市场, 加大了对河源工厂的投入, 库存备料较多。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	39,890,703.57	-	47,999,589.77	-	-16.89%
营业成本	32,678,336.77	81.92%	38,592,436.89	80.40%	-15.32%
毛利率%	18.08%	-	19.59%	-	-
管理费用	2,799,268.92	7.02%	3,319,368.16	6.92%	-15.67%
研发费用	1,354,621.12	3.40%	2,601,586.97	5.42%	-47.93%
销售费用	3,012,407.53	7.55%	2,857,334.03	5.95%	5.43%
财务费用	-121,976.20	-0.31%	902,837.57	1.88%	-113.51%
资产减值损失	481,308.65	1.21%	72,034.04	0.15%	568.17%
其他收益	820,383.56	2.06%	58,414.55	0.12%	1,304.42%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	354,730.46	0.89%	-534,044.70	-1.11%	166.52%
营业外收入	-	-	1,500,874.61	3.17%	-100.00%
营业外支出	120,001.45	0.30%	28.55	-	420,220.32%
净利润	324,457.05	0.81%	1,187,883.69	2.47%	-72.69%

项目重大变动原因:

研发费用变动原因: 主要是由于 2018 年用于研发材料费较 2017 年大幅下降。

财务费用变动原因: 主要是公司出口货款美元在 2018 年升值所致。

资产减值损失变动原因: 主要是本期计提应收账款坏账准备金额 481,308.65 元所致。

其他收益变动原因：主要是公司在 2018 年收到 804,100.00 元的政府补助所致。

营业利润变动原因：主要是公司在 2018 年收到 804,100.00 元的政府补助所致。

营业外收入变动原因：主要是公司在 2017 年收到 150 万的新三板挂牌政府补助所致。

营业外支出变动原因：主要是公司在 2018 年受到了一笔 12 万的环保处罚款所致。

净利润变动原因：主要是公司在 2018 年销售欠佳，营业收入下降所致。

汇兑收益变动原因：主要是公司美元货款 2018 年升值所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	39,890,703.57	47,910,188.19	-16.74%
其他业务收入	-	89,401.58	-100%
主营业务成本	32,678,336.77	38,535,211.92	-15.20%
其他业务成本	-	57,224.97	-100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
拉链	14,101,517.01	35.35%	16,939,937.43	35.29%
纽扣	22,146,540.88	55.52%	22,665,898.60	47.22%
其他服装辅料	3,642,645.68	9.13%	8,304,352.16	17.30%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	23,992,565.24	60.15%	27,591,259.62	57.48%
国外销售	15,898,138.33	39.85%	20,408,330.15	42.51%

收入构成变动的原因：

收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Emsig manufacturing corporation	8,758,137.40	21.96%	否
2	广州瑞漆服装辅料有限公司	4,948,495.22	12.41%	否
3	开化诺可行服装辅料有限公司	2,825,580.63	7.08%	否
4	江苏国泰力天实业有限公司	1,770,005.37	4.44%	否
5	中山丝琳饰品有限公司	1,708,868.05	4.28%	否

合计	20,011,086.67	50.17%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东莞根记五金有限公司	4,251,101.42	13.16%	否
2	泗洪彩虹纺织有限公司	2,839,552.83	8.79%	否
3	上海亿明铜业有限公司	1,695,232.52	5.25%	否
4	佛山高力新材料科技有限公司	1,456,561.53	4.51%	否
5	深圳市恒发兴科技有限公司	1,413,523.49	4.38%	否
合计		11,655,971.79	36.09%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-122,795.63	-751,108.30	83.65%
投资活动产生的现金流量净额	-2,231,349.11	-895,742.32	-149.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：2018 年经营活动产生的现金流量净额较 2017 年增加 83.58%，主要原因为购买商品、接受劳务支付的现金减少导致经营活动现金流出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因：2018 年投资活动产生的现金流量净额较 2017 年减少 149.11%，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加导致经营活动现金流出增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财

会[2018]15号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司编制2018年度报表执行新修订的财务报表格式，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。代收代缴个税的手续费返还从营业外收入调整至其他收益列报。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司持续经营，不断为股东创造经济价值，保障股东的合法权益和公司职工的正当权益；公司诚信经营，保证产品质量，维护消费者和合作伙伴的权益；依法纳税，积极履行社会义务，承担社会责任，努力追求经济、社会等的价值最大化。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备良好的自主经营能力和持续经营能力。具体情况如下：

(一) 公司业务独立

公司主要业务为拉链、纽扣及服饰辅料的研究、生产和销售，主营业务突出，不存在业务不清晰之状况。拉链、纽扣等为服饰必不可少之物，市场需求旺盛，能够长期发展，故公司业务具有经营可持续性。

(二) 资产独立

公司的生产设备、办公设备等与公司生产经营相关资产的使用权和所有权由公司享有，产权明晰，不存在产权异议。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况；不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。设备相对先进、齐全，利用率高，为持续经营提供了物质保障。

(三) 人员独立

公司员工的人事、工资、社保等均由公司人事行政部专门管理，并与全体员工签订《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司的股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会而做出人事任免决定的情况。经营管理层、核

心业务人员队伍稳定，为公司持续经营提供了人员保障，公司与员工均未发生违规违纪行为。

（四）财务独立

公司拥有完整的财务管理、会计核算、风险控制等重大内部控制体系，公司财务结构健康，运行良好。且在本年度内，公司经营情况稳定，公司持续盈利，为公司持续经营提供了财力保障。截至 2018 年 12 月 31 日，公司的总资产规模达到 3224.51 万元；2018 年营业收入达 3989.07 万元。公司不存在偿债违约风险，公司的竞争力不断增强，尤其是新产品研发能力增强，不存在无法持续经营的风险。

（五）机构独立

公司组织机构独立，建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司为适应生产经营需要，设置了相应的职能部门，建立并完善了公司各部门规章制度，各机构、部门按规定的职责独立运作，公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况。且公司内部控制制度被有效执行，公司具有直接面向市场独立自主经营的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

服装辅料行业具有品类丰富、式样繁多、价格低廉、体积小、时尚性强等特征，属于劳动密集型行业。在国内服装辅料企业中，以中小企业居多，经营分散，竞争目标主要集中在中低档产品市场，市场竞争激烈。随着人们生活水平的提高及消费结构的改变，品牌服装、中高档服装的消费增速较快，逐步形成了一批理念先进、注重品质与品牌，并具有一定规模的服装辅料生产企业，这种趋势加速了产业集中度的提高。近几年，具有较高产品品质、较强产品研发能力和营销网络健全的服装辅料企业在市场上竞争优势相对明显。服装辅料作为纺织服装的配套产品，受全球消费经济活跃度及下游行业发展的影响较大。随着国内劳动力成本持续上升、人民币汇率变动、环保压力及国际贸易壁垒加大，中国服装辅料的劣势已被削弱，产业迁移尤其是中低端产品向东南亚国家迁移的格局已形成。但同时，随着居民生活水平的提高及对品质生活的追求，中高端品牌服装的消费需求逐步提升；而时尚品牌、定制业务的迅速发展、电商营销的异军突起等也给低迷的市场带来了一些生机。因此，行业发展的挑战与机遇并存。随着行业调整的进一步加剧，具有综合竞争实力的服装辅料品牌企业将面临更多的机遇和发展。

1、纽扣随着人们生活水平的提高，消费结构的改变，纽扣传统的连接作用逐渐被美化作用、装饰功能及个性化需求所取代，这就要求服饰辅料生产企业提高产品设计与研发能力，改进生产工艺，提高生产技术，注重节能与环保。尿素树脂纽扣、贝壳纽扣、坚果纽扣、仿金仿银纽扣、金属纽扣、环保型纽扣、树脂纽扣中的激光雕刻纽扣、特效纽扣和高强度纽扣等今后将会得到快速发展，这就要求生产企业向产业化、规模化发展，为提供高质量、多种类产品奠定基础。

2、拉链作为配套产品，不仅能够满足服装、箱包、体育用品等方面的需求，而且在医用领域、潜水航天等其它特殊领域亦能发挥其用武之地，既拓宽了拉链的使用范围又增加了拉链的需求量。根据拉链行业的环境分析，未来几年该行业仍将保持良好的增长势头，其中中高端市场份额将进一步扩大。

公司原来的纽扣、拉链等产品主要用于服装等生活必需品，改进技术后，公司产品不仅可以用于服装，而且可用于鞋类、箱包类、化妆品类、酒类等制品的装饰物，目前公司产品除广泛用于服装外，还可作为化妆品的装饰物，极大地提高了产品附加值，潜在利润进一步增长。如公司产品刚用于化妆品欧莱雅的装饰物时，就获得了广大消费者的喜爱，公司业绩实现稳步增长。未来，公司将进一步扩大产品的装饰作用，尝试将产品用于酒类、食品类等的包装，进一步挖掘产品的其他用途，增加产品附加值。

(二) 公司发展战略

做好拉链和钮扣主业,以打造“WYSE 国际品牌”为愿景,重点服务全球时尚品牌。公司将通过不断主动变革,优化创新,加快转型升级步伐,提升价值创造能力,构建多方利益协同机制,共同推动公司实现长期的可持续发展。

同时立足于现有工艺和技术的基础上,积极全力寻求开发国际知名化妆品和酒类等包装物多领域的小五金配件。

(三) 经营计划或目标

未来一年公司预计继续实现营收利润稳步增长,主要预计增长来自于新客户拓展及原有客户需求增加,公司将通过各类融资渠道来改善现金流,降低财务成本。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、生产、经营场所权证不全的风险

截至报告期末,公司的纽扣生产厂房、办公经营场所(即坂田龙壁工业区第五栋房屋)和职工宿舍分别承租自深圳市坂田实业集团股份有限公司(此公司为原坂田村全体村民集体出资,属于集体所有制企业,具体管理及经营权属系原坂田村全体村民)和黄敏杰,上述所有房屋所占土地均为原坂田村集体所有土地,均未取得土地使用权证书,其中坂田龙壁工业区第五栋房屋未取得房产证,职工宿舍已办理房产证。职工宿舍已进行了抵押,抵押权人建设银行出具了《同意出租函》,同意此房屋出租行为。尽管未取得土地使用权证书及房产证属于历史遗留问题,公司实际控制人也出具了《关于租赁厂房的承诺函》,但是不排除未来政府相关部门认为土地所有权人存在违反土地管理、建筑审批管理的行为,届时如下达拆除上述建筑的指令,将会给公司未来生产经营带来一定不利影响。目前,公司正在积极筹备生产、经营场所的搬迁工作。

2、公司盈利能力对出口退税存在依赖的风险

2018 年度,公司境外收入达 15,898,138.33 元,占主营业务收入的 39.85%,出口退税金额较大,占净利润的比重较高。公司的经营业绩高度依赖出口退税。相关产品的出口退税率及退税政策的变化将直接影响公司的经营业绩。若未来我国拉链、纽扣及服装辅料类产品的出口退税率下调,将对公司产品在国际市场的竞争力产生一定不利影响,进而影响公司的经营业绩。

3、国际贸易别国政策风险

目前,公司 39.85%左右的产品直接出口国外,此外还通过国内进出口公司和服装生产企业间接出口。我国是纺织品、服装等轻工业产品出口大国,近年来欧美等国对我国服装纺织品出口企业采取关税、非关税贸易壁垒等多种限制政策,这些出口限制和国际间的贸易摩擦通过国内服装纺织品生产企业间接对公司业务产生不利影响。

4、汇率波动风险

2018 年度,公司境外收入占主营业务收入的 39.85%,出口业务对公司销售业绩影响较大,而出口货物结算以美元为主,因此人民币对美元汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价,从而影响产品的国际竞争力。公司未来将继续拓展海外市场,因此汇率的变动将对公司的出口销售业务产生一定影响,汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。

5、应收账款回收风险

2018 年,公司应收账款余额为 9,276,001.24 元,同比减少,占营业收入的比重为 23%,公司的应收账款账龄较短,大部分在一年之内,但是,若公司主要债务人的财务状况恶化,或因经营不善不能及时回款,则可能造成应收账款不能及时足额收回的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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，委托或者受托销售	10,000,000	1,695,504.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	7,885,000	7,885,000	42.89%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,800,000	1,800,000	9.79%
	董事、监事、高管	-	-	1,700,000	1,700,000	9.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,385,000	100.00%	-7,885,000	10,500,000	57.11%
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	39.17%	-1,800,000	5,400,000	29.37%
	董事、监事、高管	6,800,000	36.99%	-1,700,000	5,100,000	27.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,385,000	-	0	18,385,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任学高	7,200,000	-	7,200,000	39.17%	5,400,000	1,800,000
2	刘礼文	3,100,000	-	3,100,000	16.86%	2,325,000	775,000
3	刘云	3,100,000	-	3,100,000	16.86%	2,325,000	775,000
4	QUEK SENG KIM	600,000	-	600,000	3.26%	450,000	150,000
5	深圳市瑞腾智控投资有限合伙企业（有限合伙）	2,237,600	-	2,237,600	12.17%	-	2,237,600
合计		16,237,600	0	16,237,600	88.32%	10,500,000	5,737,600
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

任学高，男，1968 出生，中国国籍，无境外永久外居留权，大专学历。1993 年毕业于杭州大学体育专业；1993 年 9 月至 1995 年 7 月任山西省介休市三佳中学教师；1995 年 7 月至 1996 年 4 月任浙江临海伟星集团车间主管；1996 年 4 月至 2007 年 7 月任深圳联达钮扣有限公司厂长；2008 年 8 月至 2016 年 4 月 14 日任有限公司董事长兼总经理；2016 年 4 月 14 日至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年。报告期内公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
任学高	董事长、总经理	男	1968.09.02	大专	2016.4.14-2019.4.13	是
刘礼文	董事、副总经理	男	1973.06.22	高中	2016.4.14-2019.4.13	是
刘云	董事、董事会秘书	男	1981.11.18	大专	2016.4.14-2019.4.13	是
QUEK SENG KIM	董事	男	1962.01.01	大专	2016.4.14-2019.4.13	否
王柏军	董事	男	1975.10.24	中专	2016.4.14-2019.4.13	是
戴军山	监事会主席	男	1977.11.01	大专	2016.4.14-2019.4.13	是
吴元源	监事	男	1980.12.03	中专	2017.7.04-2019.4.13	是
李婷	职工监事	女	1988.11.10	高中	2016.4.14-2019.4.13	是
周茂芝	财务总监	女	1975.06.27	大专	2016.4.14-2019.4.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事刘礼文与财务总监周茂芝为夫妻关系，除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互之间不存在亲属关系。

(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
任学高	董事长、总经理	7,200,000	-	7,200,000	39.17%	-
刘礼文	董事	3,100,000	-	3,100,000	16.86%	-
刘云	董事会秘书、董事	3,100,000	-	3,100,000	16.86%	-
QUEK SENG KIM	董事	600,000	-	600,000	3.26%	-
王柏军	董事	-	-	-	-	-
戴军山	监事	-	-	-	-	-
吴元源	监事	-	-	-	-	-

李婷	监事	-	-	-	-	-
周茂芝	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	14,000,000	0	14,000,000	76.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	8	8
生产人员	42	39
销售人员	21	20
技术人员	45	43
财务人员	4	5
员工总计	120	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	6
专科	17	15
专科以下	98	94
员工总计	120	115

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：

公司从各个层面和角度进行了丰富多样的员工培训形式，包括新员工系统化入职培训、在职员工专项业务培训、一线员工操作技能培训、高管培训等多种模式，培训方式各异，模式多样，目的是提升员工的素养和专业技能，建立学习型的团队组织。公司根据现有管理模式，制定和完善了适合本公司的绩效管理制度与绩效考核机制，以目标责任为考核基数，形成多劳多得，团队齐心的竞争模式。报告期内，公司员工人数、结构稳定，没有大的变化。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

截止本报告期末，公司已经建立了完整的“三会”制度和高级管理层制度，并且制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》等在内的一系列管理制度。2017年5月17日，公司根据《公司法》规定，召开股东大会，审议通过了《章程修正案》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》之议案，公司治理机制进一步完善。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则进一步完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司的重要人事变动、生产经营决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	（1）2018 年 4 月 20 日，华腾股份召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》议案、《2017 年度总经理工作报告》议案、《关于<2017 年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于<2017 年年度报告>及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告》议案、《2018 年度财务预算报告》议案、《2017 年度利润分配方案》、《关于<华腾实业（深圳）股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明>的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。（2）2018 年 8 月 27 日，华腾股份召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》议案、
监事会	2	（1）2018 年 4 月 20 日，华腾股份召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《2017 年度监事会工作报告》议案、《关于<2017 年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于<2017 年年度报告>及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告》议案、《2018 年度财务预算报告》议案、《2017 年度利润分配方案》议案、《关于<华腾实业（深圳）股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明>的议案》。（2）2018 年 8 月 27 日，华腾股份召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》议案。
股东大会	1	2018 年 5 月 15 日，华腾股份召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》议案、《2017 年度监事会工作报告》议案、《关于<2017 年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于<2017 年年度报告>及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告》议案、《2018 年度财务预算报告》议案、《2017 年度利润分配方案》、《关于<华腾实业（深圳）股份

		有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明》的议案》。
--	--	-------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，进一步完善公司的治理机制，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格依照法律、法规等要求，行使各自的权利，履行义务。公司经营决策、财务决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。目前公司的治理结构能够保证股东充分行使各项权利以及维护各股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过微信、电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，公司在资产、业务、人员、机构、财务方面相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立性

公司的主营业务为纽扣、拉链及其他服装辅料的设计、生产及销售。公司拥有独立完整的研发设计系统、生产及辅助生产系统、采购和销售系统，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其他需要依赖股东及实际控制人进行生产经营活动的情况。

(二) 资产独立性

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权或使用权均由公司享有。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东

及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况；不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

（三）人员独立性

公司员工的人事、工资、社保等均由公司人事行政部专门管理，并与全体员工签订《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司的股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会而做出人事任免决定的情况。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务部和财务总监，财务人员由财务部门集中统一管理，公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，公司在银行独立开户，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司已办理了税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司独立对外签订合同，不受股东和关联方的影响，不存在向股东及其他关联企业提供担保的情况，也不存在将公司的借款转借给股东使用的情形。

（五）机构独立性

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司为适应生产经营需要，设置了相应的职能部门，建立并完善了公司各部门规章制度，各机构、部门按规定的职责独立运作，公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规的要求，公司制定、修订了一系列的内控管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系以及风险控制体系。公司董事会严格按照内控制度进行公司内部管理和运作。1、会计核算体系：公司建立了独立的会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策，能够按照公司业务及运行情况正常工作，不存在重大缺陷。2、财务管理体系：公司制定了一系列的财务管理制度，并严格贯彻和落实，在国家政策及制度的指引下，有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、风险控制体系：公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险。综上所述，公司在报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。由于内部管理制度的建设和完善是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露制度》，且执行情况良好。2017年5月17日，公司根据《公司法》等法律法规，召开股东大会，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》之议案，公司正式建立年报信息披露重大差错责任追究制度，信息披露更加及时、准确，公司治理机制进一步完善。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字（2019）第 146125 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区东大桥关东店北街 1 号国安大厦 13 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	肖贻东、吕润波
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

华腾实业（深圳）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的华腾实业（深圳）股份有限公司（以下简称“华腾股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华腾股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华腾股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

华腾股份管理层对其他信息负责。其他信息包括华腾股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华腾股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非华腾股份计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华腾股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华腾股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出

结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华腾股份不能持续经营。

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

（6）就华腾股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,983,158.72	4,314,028.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		9,276,001.24	12,973,509.99
其中：应收票据			
应收账款		9,276,001.24	12,973,509.99
预付款项	五、3	1,485,234.35	957,895.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	199,069.79	161,106.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,255,481.37	8,929,218.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	50,801.82	46,829.07
流动资产合计		27,249,747.29	27,382,587.59

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	3,191,123.16	3,281,762.74
在建工程			—
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	67,261.53	
开发支出	五、9	1,390,559.97	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	346,369.61	256,641.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,995,314.27	3,538,404.31
资产总计		32,245,061.56	30,920,991.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	577,802.55	863,689.43
其中：应付票据			
应付账款	五、11	577,802.55	863,689.43
预收款项	五、12	3,726,660.59	2,510,331.17
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	739,387.25	672,691.39
应交税费	五、14	40,766.56	65,348.37
其他应付款	五、15	220,154.17	193,098.15
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		5,304,771.12	4,305,158.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,304,771.12	4,305,158.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	18,385,000.00	18,385,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	5,949,817.72	5,949,817.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	260,547.28	228,101.57
一般风险准备			
未分配利润	五、19	2,344,925.44	2,052,914.10
归属于母公司所有者权益合计		26,940,290.44	26,615,833.39
少数股东权益			
所有者权益合计		26,940,290.44	26,615,833.39
负债和所有者权益总计		32,245,061.56	30,920,991.90

法定代表人：任学高

主管会计工作负责人：周茂芝

会计机构负责人：周茂芝

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		39,890,703.57	47,999,589.77
其中：营业收入	五、20	39,890,703.57	47,999,589.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,356,356.67	48,592,049.02
其中：营业成本	五、21	32,678,336.77	38,592,436.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	152,389.88	246,451.36
销售费用	五、23	3,012,407.53	2,857,334.03
管理费用	五、24	2,799,268.92	3,319,368.16
研发费用	五、25	1,354,621.12	2,601,586.97
财务费用	五、26	-121,976.20	902,837.57
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、27	481,308.65	72,034.04
信用减值损失			
加：其他收益	五、28	820,383.56	58,414.55
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）			
净敞口套期收益（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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		354,730.46	-534,044.70
加：营业外收入	五、29	-	1,500,874.61
减：营业外支出	五、30	120,001.45	28.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,729.01	966,801.36
减：所得税费用	五、31	-89,728.04	-221,082.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		324,457.05	1,187,883.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		324,457.05	1,187,883.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		324,457.05	1,187,883.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		324,457.05	1,187,883.69
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.06

法定代表人：任学高

主管会计工作负责人：周茂芝

会计机构负责人：周茂芝

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,544,869.50	56,025,602.43
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		1,119,296.59	1,026,862.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	4,960,542.63	5,449,666.20
经营活动现金流入小计		54,624,708.72	62,502,130.84
购买商品、接受劳务支付的现金		38,804,036.90	48,685,770.41
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		8,816,899.83	8,047,460.04
支付的各项税费		200,595.59	709,345.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	6,925,972.03	5,810,662.92
经营活动现金流出小计		54,747,504.35	63,253,239.14
经营活动产生的现金流量净额		-122,795.63	-751,108.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,231,349.11	895,742.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,231,349.11	895,742.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,231,349.11	-895,742.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,275.26	-217,410.31
五、现金及现金等价物净增加额		-2,330,869.48	-1,864,260.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,314,028.20	6,178,289.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,983,158.72	4,314,028.20

法定代表人：任学高

主管会计工作负责人：周茂芝

会计机构负责人：周茂芝

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,385,000.00				5,949,817.72				228,101.57		2,052,914.10		26,615,833.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,385,000.00				5,949,817.72				228,101.57		2,052,914.10		26,615,833.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									32,445.71		292,011.34		324,457.05
（一）综合收益总额											324,457.05		324,457.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									32,445.71		-32,445.71		
1. 提取盈余公积									32,445.71		-32,445.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	18,385,000.00				5,949,817.72				260,547.28		2,344,925.44		26,940,290.44

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	18,385,000.00	-	-	-	5,949,817.72	-	-	-	109,313.20	-	983,818.78	-	25,427,949.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,385,000.00	-	-	-	5,949,817.72	-	-	-	109,313.20	-	983,818.78	-	25,427,949.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	118,788.37	-	1,069,095.32	-	1,187,883.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,187,883.69	-	1,187,883.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	118,788.37	-	-118,788.37	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	118,788.37	-	-118,788.37	-	-
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,385,000.00	-	-	-	5,949,817.72	-	-	-	228,101.57	-	2,052,914.10	-	26,615,833.39

法定代表人：任学高

主管会计工作负责人：周茂芝

会计机构负责人：周茂芝

华腾实业（深圳）股份有限公司

财务报表附注

2018年度

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司概况

华腾实业（深圳）股份有限公司（以下简称“华腾股份”或“本公司”）系于2016年4月由瑞腾服饰（深圳）有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照注册号：440307103552956，公司于2016年6月1日换领了统一社会信用代码号为91440300678551682X的营业执照。

本公司于2016年11月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，公司挂牌简称“华腾股份”，公司股票代码为839454。

截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数1,838.5万股，注册资本为人民币1,838.5万元。

2、 公司注册地、总部地址

注册地址：深圳市龙岗区坂田街道第二工业区5栋

总部地址：深圳市龙岗区坂田街道第二工业区5栋

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：服装与配饰行业。

主要产品：拉链、纽扣及服饰辅料

许可经营项目：无

一般经营项目：设计、研发、生产、加工、销售拉链、纽扣、织带、金属制品等，用于服装、鞋类、箱包类、化妆品类、酒类等制品；研发、销售相关新材料、模具、机器设备、智能装备等；从事相关配套的软件技术开发、技术转让及咨询服务；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）

4、 财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月23日经公司第一届董事会第七次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定

资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同

的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于

衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采

用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

9、 应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100万元以上。

②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

确定组合的依据	
账龄组合	关联方往来组合及无风险组合以外的应收款项
关联方往来组合	关联关系
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：出口退税、押金、保证金等
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方往来组合	不计提
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险性的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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计提坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，

计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、 存货

（1） 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、包装物、半成品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。

存货发出时的成本按加权平均计价法。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，对存货进行全面清查后，存货按成本与可变现净值孰低计量，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。

按照单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。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。

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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②周转材料采用一次转销法。

11、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方

式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67
运输工具	4	5	23.80
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

13、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，

计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5-10
专利权	10

16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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：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；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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

19、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予

以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确认销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体方法

本公司主要销售钮扣、拉链、塑料制品和标牌等服装辅料。内销产品收入确认的具体原则：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收无误后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。外销产品收入确认的具体原则：公司按照与客户签订的合同、订单发货，将产品报关、离港，取得报关单时确认收入。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政

府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和

作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生

经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

27、 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司编制2018年度报表执行新修订的财务报表格式，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应

付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。代收代缴个税的手续费返还从营业外收入调整至其他收益列报。对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收账款	12,973,509.99		-12,973,509.99
应收票据及应收账款		12,973,509.99	12,973,509.99
应付账款	863,689.43		-863,689.43
应付票据及应付账款		863,689.43	863,689.43
管理费用	5,920,955.13	3,319,368.16	-2,601,586.97
研发费用		2,601,586.97	2,601,586.97

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%[注]
城市建设维护税	按实际应缴流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际应缴流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际应缴流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

[注：根据财税[2018]32号文《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用11%和17%税率的，税率分别调整为10%、16%。]

2、 税收优惠

（1）企业所得税

2016年11月21日，本公司经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、深圳市地方税务局认定为深圳市高新技术企业，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款等相关规定，本公司享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

本公司2018年度企业所得税税率为15%。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,053.27	85,634.27
银行存款	1,904,105.45	4,228,393.93
合计	1,983,158.72	4,314,028.20

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	
应收账款	8,976,001.24	12,973,509.99
合计	9,276,001.24	12,973,509.99

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	
合计	300,000.00	

(2) 报告期末无已质押的应收票据。

(3) 报告期末无已背书已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,397,999.50	100.00	1,421,998.26	13.68	8,976,001.24
其中：账龄组合	10,397,999.50	100.00	1,421,998.26	13.68	8,976,001.24
关联方往来组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,397,999.50	100.00	1,421,998.26	13.68	8,976,001.24

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,914,199.60	100.00	940,689.61	6.76	12,973,509.99
其中：账龄组合	13,914,199.60	100.00	940,689.61	6.76	12,973,509.99
关联方往来组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,914,199.60	100.00	940,689.61	6.76	12,973,509.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,163,810.02	59.28	308,190.50	9,063,718.28	65.14	453,912.84

1 至 2 年	782,245.41	7.52	78,224.54	4,833,194.94	34.74	483,319.49
2-3 年	3,451,944.07	33.20	1,035,583.22	17,286.38	0.12	3,457.28
合计	10,397,999.50	100.00	1,421,998.26	13,914,199.60	100.00	940,689.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 481,308.65 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额比例%	坏账准备
TWOSINTERNATIONAL(HK)_LIMITED	否	2,065,198.99	2-3 年	19.86	619,559.70
广州瑞添服装辅料有限公司	否	2,109,942.36	1 年以内、1-2 年	20.29	108,450.51
开化诺可行服装辅料有限公司	否	1,706,012.62	1 年以内	16.41	85,300.63
邹平大信服装有限公司	否	758,270.25	2-3 年	7.29	227,481.08
ZICO CORPORATION	否	590,689.48	2-3 年	5.68	177,206.84
合计		7,230,113.70		69.53	1,217,998.76

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3、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	1,247,126.33	83.97	875,751.60	91.42
1 至 2 年	169,611.66	11.42	82,143.60	8.58
2 至 3 年	68,496.36	4.61		
合计	1,485,234.35	100.00	957,895.20	100.00

(2) 报告期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,013,616.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 68.25%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	199,069.79	161,106.76
合计	199,069.79	161,106.76

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	199,069.79	100.00			199,069.79
其中：账龄组合					
关联方往来组合					
无风险组合	199,069.79	100.00			199,069.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	199,069.79	100.00			199,069.79

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	161,106.76	100.00			161,106.76
其中：账龄组合					
关联方往来组合					
无风险组合	161,106.76	100.00			161,106.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	161,106.76	100.00			161,106.76

(2) 报告期内无计提、收回或转回的坏账准备的情况。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	86,800.00	86,800.00
出口退税	92,437.94	73,488.66
其他	19,831.85	818.10
合计	199,069.79	161,106.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市坂田实业集团股份有限公司	押金	76,800.00	1-2 年 19,200.00 元 2-3 年 57,600.00 元	38.58	
应收出口退税	出口退税	92,437.94	1 年以内	46.43	
社保费	社保	18,127.85	1 年以内	9.11	
公积金	公积金	1,704.00	1 年以内	0.86	
黄敏杰	押金	10,000.00	1-2 年	5.02	
合计		199,069.79		100.00	

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况。

(7) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,451,404.28		5,451,404.28	4,076,479.47		4,076,479.47

包装物	158,645.42		158,645.42	110,127.06		110,127.06
自制半成品	3,699,235.76		3,699,235.76	996,080.79		996,080.79
库存商品	4,319,484.85		4,319,484.85	1,881,183.8		1,881,183.8
委托加工材料	619,814.77		619,814.77	1,865,347.25		1,865,347.25
低值易耗品	6,896.29		6,896.29			
合计	14,255,481.37		14,255,481.37	8,929,218.37		8,929,218.37

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	24,805.82	25,485.69
预缴所得税	25,996.00	21,343.38
合计	50,801.82	46,829.07

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：	4,415,081.56	447,719.52	199,353.13	1,682,779.84	6,744,934.05
1.期初余额					
2.本期增加金额	167,531.89	108,160.91		495,958.41	771,651.21
3.本期减少金额					
4.期末余额	4,582,613.45	555,880.43	199,353.13	2,178,738.25	7,516,585.26
二、累计折旧					
1.期初余额	2,086,210.39	314,435.78	193,785.39	868,739.75	3,463,171.31
2.本期增加金额	489,474.85	91,208.70		281,607.24	862,290.79
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,575,685.24	405,644.48	193,785.39	1,150,346.99	4,325,462.10
三、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					

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,006,928.21	150,235.95	5,567.74	1,028,391.26	3,191,123.16
2.期初账面价值	2,328,871.17	133,283.74	5,567.74	814,040.09	3,281,762.74

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	69,137.93	69,137.93
3.本期减少金额		
4.期末余额	69,137.93	69,137.93
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,876.4	1,876.4
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,876.4	1,876.4
三、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		
四、账面价值		
1.期末账面价值	67,261.53	67,261.53
2.期初账面价值		

9、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	政府补 助冲减	
HT08003 金属排压机铜线架防倾倒装置		1,098,373.71					1,098,373.71
HT08004 不易脱落的结构纽扣		292,186.26					292,186.26
合计		1,390,559.97					1,390,559.97

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,421,998.26	213,299.74	940,689.61	141,103.44
可抵扣亏损	887,132.45	133,069.87	770,254.20	115,538.13
合计	2,309,130.71	346,369.61	1,710,943.81	256,641.57

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	577,802.55	863,689.43
合计	577,802.55	863,689.43

11.1 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	556,300.05	862,125.93
1-2年	21,375.00	527.50
2-3年	127.50	1,036.00
合计	577,802.55	863,689.43

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,682,984.72	2,451,128.75
1-2 年	35,960.68	22,895.32
2-3 年	7,715.19	36,307.10
合计	3,726,660.59	2,510,331.17

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

13、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
一、短期薪酬	672,691.39	8,495,538.79	8,428,842.93	739,387.25
二、离职后福利-设定提存计划		312,845.02	312,845.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	672,691.39	8,808,383.81	8,741,687.95	739,387.25

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	672,691.39	8,155,487.89	8,088,792.03	739,387.25
二、职工福利费		194,129.68	194,129.68	
三、社会保险费		126,680.74	126,680.74	
其中：医疗保险费		101,860.12	101,860.12	
工伤保险费		14,098.61	14,098.61	
生育保险费		10,722.01	10,722.01	
四、住房公积金		15,706.50	15,706.50	

五、工会经费和职工教育经费		3,533.98	3,533.98	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	672,691.39	8,495,538.79	8,428,842.93	739,387.25

(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
1、基本养老保险		293,590.34	293,590.34	
2、失业保险费		19,254.68	19,254.68	
合计		312,845.02	312,845.02	

14、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	1,003.36	2,280.79
应交城市维护建设税	14,229.75	27,760.52
应交企业所得税		
应交个人所得税		15.74
应交教育费附加	6,107.06	11,891.77
应交地方教育费附加	4,071.38	7,927.84
应交印花税	15,355.01	15,471.71
合计	40,766.56	65,348.37

15、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	220,154.17	193,098.15
合计	220,154.17	193,098.15

15.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
中介服务费	4,800.00	2,700.00
往来款	69,604.17	190,398.15
厂房租金	145,750.00	
合计	220,154.17	193,098.15

(2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

16、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	18,350,000.00						18,350,000.00

17、 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	5,949,817.72			5,949,817.72
合计	5,949,817.72			5,949,817.72

18、 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	228,101.57	32,445.71		260,547.28
合计	228,101.57	32,445.71		260,547.28

19、 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	2,052,914.10	983,818.78
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）		
调整后期初未分配利润	2,052,914.10	983,818.78
加：本期净利润	324,457.05	1,187,883.69
减：提取法定盈余公积	32,445.71	118,788.37
应付普通股股利		

转为资本公积		
期末未分配利润	2,344,925.44	2,052,914.10

20、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,890,703.57	32,678,336.77	47,910,188.19	38,535,211.92
其他业务			89,401.58	57,224.97
合计	39,890,703.57	32,678,336.77	47,999,589.77	38,592,436.89

21、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	88,707.14	143,471.40
教育费附加	37,705.93	59,930.51
地方教育费附加	25,137.31	39,953.65
印花税	839.50	3,095.80
合计	152,389.88	246,451.36

22、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,526,405.18	1,501,615.00
交通差旅费	220,234.32	248,296.51
装卸运输费	761,447.21	639,815.82
业务招待费	155,112.48	131,938.22
业务宣传费	89,670.64	65,867.37
产品检验认证费	259,537.70	269,801.11
合计	3,012,407.53	2,857,334.03

23、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,629,948.61	1,930,262.17
办公费用	106,321.23	103,079.02
交通差旅费	54,347.64	93,938.16

业务招待费	3,558.67	19,920.82
鉴证咨询费用	477,176.82	404,641.70
折旧费用	73,514.70	67,119.06
房租水电物管费	392,610.69	437,980.73
装修费	2,374.13	198,112.94
其他	59,416.43	64,313.56
合计	2,799,268.92	3,319,368.16

24、 研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	1,354,621.12	2,601,586.97

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	973,310.18	965,236.04
材料费	124,087.15	1,205,452.05
其他	257,223.79	430,898.88
合计	1,354,621.12	2,601,586.97

25、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	5,584.20	3,493.52
加：手续费	33,172.53	13,288.16
加：汇兑损益	-149,564.53	893,042.93
合计	-121,976.20	902,837.57

26、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	481,308.65	72,034.04
合计	481,308.65	72,034.04

27、 其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
越南展会补贴		46,200.00	与收益相关
稳岗补贴		12,214.55	与收益相关
政府补助	804,100.00		与收益相关
社保返还	15,279.66		与收益相关
个税手续费返还	1,003.90		与收益相关
合计	820,383.56	58,414.55	/

28、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴		1,500,000.00	
其他		874.61	
合计		1,500,874.61	

29、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1.45	28.55	1.45
环保局罚款支出	120,000.00		120,000.00
合计	120,001.45	28.55	120,001.45

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-17,531.74	-94,739.09

递延所得税费用	-72,196.3	-126,343.24
合计	-89,728.04	-221,082.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

	本期发生额
利润总额	234,729.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,209.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,520.48
额外可扣除费用的影响	-152,457.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-89,728.04

31、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	5,584.20	2,964.79
收政府补助	804,100.00	1,558,414.55
其他往来款	4,150,858.43	3,888,286.86
合计	4,960,542.63	5,449,666.20

(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	1,915,528.84	5,378,665.04
其他往来款	5,010,443.19	431,997.88
合计	6,925,972.03	5,810,662.92

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	324,457.05	1,187,883.69
加：资产减值准备	481,308.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	862,290.79	735,525.12
无形资产摊销	1,876.40	
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“－”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）		
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）	-89,728.04	-126,343.24
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）	-5,326,263.00	-5,285,340.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,783,052.95	4,157,120.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-159,790.43	-1,419,953.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-122,795.63	-751,108.30
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	1,983,158.72	4,314,028.20
减：现金的期初余额	4,314,028.20	6,178,289.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,330,869.48	-1,864,260.93

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	1,983,158.72	4,314,028.20
其中：库存现金	79,053.27	85,634.27
可随时用于支付的银行存款	1,904,105.45	4,228,393.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,983,158.72	4,314,028.20

33、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	202,253.47		1,388,106.13
其中：美元	202,253.35	6.8632	1,388,105.19
欧元	0.12	7.8473	0.94
应收账款	566,788.85	6.8632	3,889,985.24
其中：美元	566,788.85	6.8632	3,889,985.24
预收账款	528,321.98	6.8632	3,625,979.41
其中：美元	528,321.98	6.8632	3,625,979.41

(2) 境外经营实体说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无境外经营实体。

六、 关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	公司性质
任学高	股东、董事长、总经理	39.17	自然人

本公司的实际控制人为任学高。

2、 本企业的合营和联营情况

报告期末，本公司无合营和联营情况。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
WYSE EXCLUSIVE (S) PTE LTD	公司董事 QUEK SENG KIM 控股的新加坡公司
刘云	公司持股 5%以上股东
刘礼文	公司持股 5%以上股东
QUEK SENG KZM	公司持股股东、董事
王柏军	董事
戴军山	监事
吴元源	监事
李婷	监事
周茂芝	财务总监

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
WYSE EXCLUSIVE(S) PTE LTD	销售商品	1,695,504.49	2,416,639.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：上述关联交易是公司日常经营的组成部分，关联交易价格遵循了公允性原则，符合公司和全体股东利益，没有损害非关联股东的合法权益。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本公司无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内本公司无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

报告期内本公司无关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无资产转让、债务重组情况。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

预收账款	WYSE EXCLUSIVE (S) PTE LTD	608,823.15	
应收账款	WYSE EXCLUSIVE (S) PTE LTD		120,032.47
其他应付款	吴元源		170,159.94
其他应付款	王柏军	50,000.00	

6、 关联方承诺

报告期内本公司无关联方承诺事项。

七、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

2、 或有事项

报告期末，本公司无应披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

资产负债表日后无重要的非调整事项。

2、 利润分配情况

资产负债日后无利润分配情况。

九、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
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）	804,100.00	1,558,414.55
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		

项目	本期	上期
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	-120,001.45	846.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-120,615.00	-233,889.09
少数股东权益影响额		
合计	563,483.55	1,325,371.52

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.21%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.89%	-0.01	-0.01

华腾实业（深圳）股份有限公司

2019年4月23日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

华腾股份董事会办公室。