

证券代码：837115

证券简称：恩典科技

主办券商：东莞证券



# 恩典科技

NEEQ:837115

## 广东恩典皮具服饰科技股份有限公司

Endian (Guangdong) Leather Goods&Fashion  
Technology Corporation



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



董事长黄国任自 2003 年创立恩典科技以来，立身背包行业，积极引领企业组织变革并推动行业繁荣发展，2019 年 1 月，被评为 2018 年度“东莞十大经济人物”。



为建立公司知识产权工作的规范体系，提高公司的知识产权意识、创新意识和创新能力，公司一直以来针对知识产权创造、管理、运用和保护进行了规范，并于 2019 年 4 月 10 日被授予“知识产权管理体系认证证书”。



公示证书  
公示：广东恩典皮具服饰科技股份有限公司  
2018 年度  
(2015-2018)  
广东省“守合同重信用”企业  
监督机关：东莞市市场监督管理局  
2019 年 06 月 03 日

恩典科技一直以来非常重视企业信用建设，本着以诚信求生存原则经营企业，2019 年 6 月，恩典科技再次被评为广东省守合同重信用企业，截止目前为止已连续 4 年被评为“广东省守合同重信用”企业，今后公司将不忘初心，始终如一坚持信用建设，以诚信求生存、求发展。



2019 年 6 月东莞市进行了工业旅游升级，在东莞市各个关键路口设置了旅游路标指示牌以及制作全新的东莞茶山旅游宣传册。公司作为东莞市工业旅游示范点企业将抓住机遇打造自有品牌，提升公司及旗下品牌的知名度，发展公司工业旅游。

2019 年 6 月东莞市进行了工业旅游升级，在东莞市各个关键路口设置了旅游路标指示牌以及制作全新的东莞茶山旅游宣传册。公司作为东莞市工业旅游示范点企业将抓住机遇打造自有品牌，提升公司及旗下品牌的知名度，发展公司工业旅游。

## 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、恩典科技	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司
股东大会	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司监事会
三会	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期内	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
恩典实业	指	恩典实业有限公司
可喜可乐	指	东莞市可喜可乐投资管理中心(有限合伙)
意伯希	指	东莞意伯希箱包科技有限公司
OEM	指	代工生产, 品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产
ODM	指	自主设计制造(Original Design Manufacture), 结构、外观、工艺均由生产商自主开发, 由客户选择下单后进行生产, 产品以客户的品牌进行销售
B2B	指	B2B(也有写成 BTB, 是 Business-to-Business 的缩写)是指企业与企业之间通过专用网络或 Internet, 进行数据信息的交换、传递, 开展交易活动的商业模式。它将企业内部网和企业的产品及服务, 通过 B2B 网站或移动客户端与客户紧密结合起来, 通过网络的快速反应, 为客户提供更好的服务, 从而促进企业的业务发展。
C2M	指	C2M是英文 Customer-to-Manufactory(顾客对工厂)的缩写, 而其中文简称为“客对厂”。“客对厂”是一种新型的电子商务互联网商业模式, 这种模式是基于社区 SNS 平台以及 B2C 平台模式上的一种新的电子商务模式。

## 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。

公司负责人黄国任、主管会计工作负责人谢丽 及会计机构负责人（会计主管人员）王启英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<p>（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。</p> <p>（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。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Endian(Guangdong)Leather GoodsFashion Technology Corporation
证券简称	恩典科技
证券代码	837115
法定代表人	黄国任
办公地址	东莞市茶山镇栗边村裕南路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0769-86923333
传真	0769-88658133
电子邮箱	li.xie@dgendr.com
公司网址	www.ed1997.com
联系地址及邮政编码	东莞市茶山镇栗边村裕南路 523000
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年3月27日
挂牌时间	2016年4月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业
主要产品与服务项目	从事箱包的 OEM/ODM 业务及包袋的高级定制服务,同时公司还从事自有品牌包袋的设计研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,140,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄国任
实际控制人及其一致行动人	黄国任、梁文芳、赵秀虹

#### 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	91441900749152495G	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	东莞市茶山镇粟边村裕南路	否
注册资本（元）	21,140,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
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	76,619,365.86	61,095,037.46	25.41%
毛利率%	11.23%	21.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,888,519.17	-1,463,613.05	-302.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,205,747.81	-1,845,386.71	-236.28%
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）	-22.57%	-5.79%	-
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）	-23.78%	-7.30%	-
基本每股收益	-0.28	-0.07	-302.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,181,922.26	102,638,409.58	-14.08%
负债总计	65,021,278.41	73,586,724.53	-11.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,160,643.85	29,051,685.05	-20.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.37	-19.71%
资产负债率%（母公司）	71.04%	69.34%	-
资产负债率%（合并）	73.74%	78.20%	-
流动比率	0.82	0.90	-
利息保障倍数	-2.64	0.17	-

### 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	3,311,153.25	3,692,021.04	-10.32%
应收账款周转率	3.65	1.93	-
存货周转率	2.13	1.46	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.08%	12.20%	-
营业收入增长率%	25.41%	11.65%	-
净利润增长率%	-302.33%	-49.28%	-

#### 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	21,140,000	21,140,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 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	300,000
委托他人投资或者资产管理的损益	73,210.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>373,210.16</b>
所得税影响数	55,981.52
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>317,228.64</b>

#### 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 其他原因 无 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

1、公司主要从事皮具箱包的设计研发、生产销售并聚焦双肩背包产品的市场营销业务。公司面向国际知名箱包品牌客户 B2B 直销，此外也通过电商平台 C2M 开展新型的电子商务互联网商业模式，推广自有品牌。在报告期内，公司作为“东莞市工业旅游示范企业”，逐步向“实业+互联网+旅游文化”结合的产业生态迈进。

2、公司根据客户个性化需求，采取“以销定产”的方式组织生产，为客户提供优质产品。公司坚持自主创新的研发模式，研发设计团队的骨干成员均拥有 10 年以上的箱包设计经验。公司高度重视研发创新能力，截至报告期末，公司获得有 2 项发明专利，17 项实用新型专利，5 项外观设计专利，1 项欧盟专利，1 项软件著作权，2 项作品著作权。

3、公司凭借多年 ODM 的丰富代工经验，为客户研发的示范效应，与国际品牌新秀丽(Samsonite)等知名公司形成稳定合作伙伴关系，在业内获得良好的声誉，从而取得许多新客户信任而得到订单。开发产品 B2B 团购定制业务与电商平台渠道是公司业务发展的重要方向。

4、随着公司规模扩大，公司逐步开展自有品牌的建设，旗下拥有的自有品牌有 e •Both、恩博士、makak（麦卡可），呈多品牌化发展。报告期内，公司全资子公司意伯希聚焦双肩背包，全力打造自有品牌“IBoth、恩博士”。

5、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、报告期内公司的财务状况

报告期内，公司货币资金为 8,594,406.01 元，同比报告期初 2,216,822.77 元增加 287.69%，主要是因为产品销售增加、客户回款及时；应收账款与应收票据为 10,697,659.46 元，同比报告期初 31,309,973.29 元减少 65.83%，是因为公司严格管控回款周期，客户回款及时；预付账款为 992,738.56 元，同比报告期期初 224,276.50 增加了 342.64%，主要是因为下半年是公司销售旺季，需要加大生产并与信誉良好的代工厂达成合作关系，故而增加了预付款，为加大下半年的产出做好充足的准备；应付票据及应付账款为 30,320,406.52 元，同比报告期初 43,103,520.19 元减少了 29.66%，主要是报告期内公司订单结款账期缩短，减少了账期未到不能支付产品原材料供应商款项的情况，因而应付账款减少。

#### 2、报告期内公司经营成果

2019 年上半年公司的营业总收入为 76,619,365.86 元，同比上年同期 61,095,037.46 元增长了 25.41%。销售费用为 1,389,405.58 元，同比上年同期 1,825,409.59 元减少了 23.89%，主要是公司针对有效客户进行广告推广的精准投放，从而减少了广告推广宣传费用；营业成本为 68,018,164.49 元较去年 48,091,740.51 元增加 41.43%，是因为公司正在开发优质新客户，增加了战略性接单数量，导致主营业务成本增加，另一方面，公司现在积极开发打造自有品牌“IBoth(意伯希)”、“恩博士”加大了研发投入，报告期内研发费用为 1,069,371.26 元较上年同期的 815,544.00 元同比增加了 31.12%，也是导致营业成本增加的一个重要原因；报告期内由于营业成本的增高导致毛利率为 11.23%，同比上年同期的 21.28% 减少了 47.26%；公司的净利润为-5,888,519.17 元，同比上年同期-1,463,613.05 元减少了 302.33%，主

要是营业成本的增加，导致利润的短暂性地下滑。营业外支出为 0 元，同比上年同期 221.47 元减少了 100%。

### 3、公司现金流量情况

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-124,179.00 元，同比上年同期-20,102.53 元减少 517.73%，是因为报告期内公司加大对东莞意伯希箱包科技有限公司的投资，加大自有品牌的开发与打造，因而投资活动产生的现金流量净额减少。

### 4、报告期内公司运营策略

(1) 公司在保持 B2B 业务稳定的基础上，凭技术研发团队经验积累和创新技术持续为客户设计出满意的产品，为公司提供稳定的订单。公司成立品牌的初期需要人才团队及资金投入运作，公司将在消费者调查和需求预测的基础上，深入调研分析，开发相应的符合消费者要求的产品，大胆准确预测消费者潜在的款式需求，设计相应的款式，密切关注国内外开发设计动态，进行市场调研，开拓更多的运营渠道。目前，公司已积极拓展 C2M 新型的电子商务合作模式，在线上已进驻有必要商城电子商务平台、京东商城等，新业务的发展需要时间积累及沉淀，但已略见成效。公司将不断开拓更新的业务渠道，与时俱进带来更多业务模式创新，同时逐步地对品牌投入，增加新的利润增长点。

(2) 报告期内公司重点组建精英业务团队拓展市场，开拓新客户，获取海外市场业务优质订单。加强供应链团队建设，引进专业人才整合布局。坚持做好产品，与国内外优秀设计师团队深度合作，助力产品的研发设计创新。投入基础智能化设备实施生产线改造，持续调研智能自动化生产管理，降低生产成本，提高生产效率。

(3) 报告期内，公司已逐渐将重心转移至自有品牌的新品研发推广，坚持自主创新的研发模式，逐步加大对自有品牌的投入。目前自有品牌尚在起步阶段，未来将根据公司发展规划逐步投入，通过电子商务平台销售、微商城、互联网营销渠道、工业旅游点直销等多种盈利模式，利用新媒体推广，打开更多的自有品牌的营销渠道，为公司创造更多的利润。在公司治理制度实际运作中，管理层将不断深化公司治理理念，健全公司财务管理制度、内控制度和业务流程、完善财务责任制和考核制，强化质量管理和成本预算控制，做到全面规范管理。

(4) 报告期内公司通过恩典商学院孵化人才，发现、培训、赋能团队；公司植入传帮带政策，打造三人组小团队，建立精英团队裂变的组织模式；通过岗位内部转岗，加强企业凝聚力。

### 5、报告期内公司主营业务未发生变化。

## 三、 风险与价值

### 1、对重大客户的依赖风险

报告期内，公司对新秀丽(Samsonite)销售收入占主营业务收入的 58.91%，公司对新秀丽(Samsonite)存在一定程度的依赖。公司主要为下游品牌箱包企业和贸易商提供 B2B 直销，目前已得到一大批优质客户的认可，如第一大客户新秀丽(Samsonite)，主要是代工业务属性和公司处于快速成长期的大客户战略所引起的。虽然公司与新秀丽(Samsonite)等国际箱包品牌客户建立了多年业务合作关系，但是公司若不能在保持良好合作关系的基础上大力开拓其他品牌客户，加快自主品牌建设，仍然面临高客户集中度带来的客户流失风险。

应对措施：公司在与新秀丽(Samsonite)稳定合作的基础上，大力开拓其他品牌客户及贸易商客户。

公司组建的电商团队已逐步见成效，为公司带来了更多的客户，成为公司快速发展的重要业务板块。公司通过设计、开发和生产等各方面优势维护电商平台开发的优质客户，持续拓展电商渠道增加业务。公司以专、精、深的理念，将通过聚焦双肩背包市场，继续加强与电商平台公司线上销售合作，积极开拓团购客户群。目前公司积极拓展 C2M 新型的电子商务合作模式，在线上已成功进驻有必要平台、京东等知名平台，新业务的发展需要时间积累及沉淀。同时，公司的子公司东莞意伯希箱包科技有限公司，着手打造极致单品自有品牌“IBoth(意伯希)”、“恩博士”，建立电子商务平台、微商城、互联网营销渠道、工业旅游点直销等多种盈利模式，招募包粉打开公司业务渠道，建立礼品团购定制服务，增加新的利润增长点。预期这些举措将会在一定程度上降低对新秀丽的销售收入占比。

## 2、偿债能力风险

报告期内，公司的合并资产负债率为 73.74%，主要系由于短期借款余额较高，如果公司到期不能将银行借款展期或续借，或者宏观经济形势发生重大不利变化或政策变化导致的信贷紧缩，则公司将面临资金压力，会对公司正常运营和持续发展造成不利影响。存在战略执行不利、宏观经济形势发生变化等导致的无法偿还负债的风险。

应对措施：公司已制定多渠道多层次提高盈利能力的发展战略、积极进军资本市场补充资本金、积极维护与银行、客户和供应商的合作关系。公司根据业务发展需要，股东适时加大投资，并获取银行授信，通过银行等金融机构获取发展所需的部分资金，借力登陆新三板积极寻找外部投资者注入资金。公司筹资手段丰富、具有良好的企业信誉，因此公司资金筹集能力较强。

## 3、行业竞争加剧风险

目前国内箱包企业 2 万多家，企业普遍规模小，对产品设计开发能力投入不足，品牌影响力有限，产品集中在中低端市场，且多数厂家属于典型的 OEM 经营模式，为品牌箱包企业进行贴牌生产，产品附加值较低，市场竞争非常激烈。

应对措施：公司在具有稳定的 B2B 客户前提下，重视发展自有品牌，旗下培育自有品牌有 e-Both、恩博士、makak、IBoth，呈多品牌化发展战略，尝试多种营销渠道。公司于 2016 年挂牌新三板，利用资本力量，扩大品牌知名度，加强建设品牌推广渠道。公司拓展 C2M 新型的电子商务合作模式，在线上已进驻网易严选商城、京东、必要商城、淘宝心选电子商务平台。公司不断开拓新的业务渠道，大力发展自有品牌，进行新的业务模式创新。未来将根据公司发展规划，通过电子商务平台销售、微商城、互联网众筹、粉丝经济、工业旅游点直销等多种新型盈利模式，利用新媒体推广，打开更多的自有品牌的营销渠道，为公司创造更多的利润。公司被认定为“东莞市工业旅游示范企业”，逐步向“实业+互联网+旅游文化”结合的产业生态迈进，在行业竞争中脱颖而出。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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	60,002,400	30,001,260

公司于2018年2月1日与招商银行股份有限公司东莞分行签署《授信协议》(协议编号:0018010009),取得招商银行授予的人民币贰仟伍佰万元整的综合授信额度,授信期限至2019年1月31日,公司股东黄国任、赵秀虹提供连带保证责任。截止到2019年1月31日,该《授信协议》已履行完毕。公司发生在2018年期间的贷款及关联担保事项已在公司第一届董事会第十一次会议审议通过,并经2018年第一次临时股东大会审议通过。

公司于2019年4月12日与东莞银行股份有限公司东莞分行签署《授信协议》(协议编号:006753



号)，取得东莞银行授予的人民币叁仟万元整的综合授信额度，授信期限至 2020 年 4 月 11 日，公司股东黄国任、赵秀虹提供连带保证责任。此贷款及关联担保事项公司已第一届董事会第十五次会议审议通过，并经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

控股股东及实际控制人为公司向银行借款提供担保，有利于公司向银行申请授信，补充公司资金需求，有利于改善公司财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，不会存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司造成任何风险。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/28	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015/12/28	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免与公司存在同业竞争	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人黄国任已出具《关于不占用公司资金的承诺函》。公司董事、监事及高级管理人员已出具《避免同业竞争的承诺函》。截至本报告期末，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形，也不存在违反承诺的情形。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
可供出售的金融资产	抵押贷款	3,639,667.00	4.13%	作为与香港上海汇丰银行有限公司签订的银行贷款合同的抵押物
固定资产	抵押贷款	25,954,362.00	29.43%	作为与东莞银行股份有限公司东莞分行签订的最高额综合授信合同的抵押物
无形资产	抵押贷款	1,972,549.49	2.24%	作为与东莞银行股份有限公司东莞分行签订的最高额综合授信合同的抵押物
合计	-	31,566,578.49	35.80%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,351,666	35.78%	0	7,351,666	35.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,925,000	18.57%	0	3,925,000	18.57%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,788,334	65.22%	0	13,788,334	65.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,075,000	57.12%	0	12,075,000	57.12%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,140,000	-	0	21,140,000	-	
普通股股东人数							3

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄国任	15,850,000	0	15,850,000	74.98%	11,925,000	3,925,000
2	东莞市可喜可乐投资管理中心（有限合伙）	5,140,000	0	5,140,000	24.31%	1,713,334	3,426,666
3	梁文芳	150,000	0	150,000	0.71%	150,000	0
合计		21,140,000	0	21,140,000	100%	13,788,334	7,351,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄国任与梁文芳系母子关系，与赵秀虹系夫妻关系。黄国任为东莞市可喜可乐投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。黄国任、梁文芳和赵秀虹三人于 2018 年 12 月 11 日签署了《一致行动人协议》，约定公司的实际控制人为黄国任，公司一致行动人为黄国任、赵秀虹、梁文芳。

### 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

黄国任，男，1977年2月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。2007年5月毕业于清华大学继续教育学院卓越企业总裁高级研修班。职业经历：1995年9月至1996年9月就职于东莞翡翠皮件厂，担任设计研发部经理；1997年9月至2002年12月就职于东莞市进达皮具制品厂，担任厂长；2003年1月至2015年11月就职于东莞市恩典皮具制品有限公司，担任执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东、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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄国任	董事长、总经理	男	1977年2月	高中	至2021年12月13日	否
赵秀虹	董事	女	1977年8月	初中	至2021年12月13日	是
赵广元	董事、副总经理	男	1962年2月	高中	至2021年12月13日	是
谢丽	董事、董事会秘书兼财务负责人	女	1979年11月	大专	至2021年12月13日	是
黄国维	董事	男	1987年4月	本科	至2021年12月13日	是
张燕喜	监事会主席	男	1983年3月	大专	至2021年12月13日	是
李正伟	职工代表监事	男	1985年8月	高中	至2021年12月13日	是
周洪	监事	男	1969年8月	高中	至2021年12月13日	是
						是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

黄国任为公司控股股东及实际控制人。黄国任与赵秀虹系夫妻关系。黄国任与黄国维系兄弟关系。除上述人员外, 其他人员之间无关联关系。

#### (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
黄国任	董事长、总经理	15,850,000	0	15,850,000	74.98%	0
合计	-	15,850,000	0	15,850,000	74.98%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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	39	37
销售人员	30	28
生产人员	275	254
技术人员	35	32
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>386</b>	<b>358</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	7	8
专科	26	27
专科以下	353	322
<b>员工总计</b>	<b>386</b>	<b>358</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、公司员工招聘引进及变动情况说明。报告期末，公司总员工人数较期初减少了 28 人，主要是根据公司生产规划临时用工所致的生产线人员的正常流动。

2、公司员工培训情况说明。公司根据公司的发展需求和岗位实际需要，在 2018 年建立了企业商学院，通过制定有针对性的实操课程与聘请内外部讲师相结合，为公司职工提供了不同层次和深度的培训学习，公司员工的能力素质在不断地提升

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	8,594,406.01	2,216,822.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	10,697,659.46	31,309,973.29
其中：应收票据			
应收账款		10,697,659.46	31,309,973.29
应收款项融资			
预付款项	五（三）	992,738.56	224,276.50
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（四）	315,241.71	470,269.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	31,611,664.53	32,403,267.88
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（六）	1,138,539.50	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>53,350,249.77</b>	<b>66,624,609.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（七）	-	3,560,694.18
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	五（七）	3,639,667.00	
投资性房地产			
固定资产	五（八）	29,062,979.86	30,221,508.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	1,972,549.49	1,991,479.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	156,476.14	240,116.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		34,831,672.49	36,013,799.89
<b>资产总计</b>		88,181,922.26	102,638,409.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	30,025,272.73	24,843,520.92
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	30,320,406.52	43,103,520.19
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十三）	2,499,888.44	365,753.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	2,051,948.69	2,320,407.50
应交税费	五（十五）	115,466.62	318,327.03
其他应付款	五（十六）	8,295.41	124,885.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十七）		2,510,310.33
<b>流动负债合计</b>		65,021,278.41	73,586,724.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		65,021,278.41	73,586,724.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	21,140,000.00	21,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	3,735,740.02	3,735,740.02
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	536,238.69	538,760.72
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	829,560.14	829,560.14
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	-3,080,895.00	2,807,624.17
归属于母公司所有者权益合计		23,160,643.85	29,051,685.05
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		23,160,643.85	29,051,685.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		88,181,922.26	102,638,409.58

法定代表人：黄国任

主管会计工作负责人：谢丽

会计机构负责人：王启英

**（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		8,297,242.89	1,045,689.19
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	15,262,217.71	36,984,766.62
应收款项融资			
预付款项		906,098.64	152,425.10
其他应收款	十一（二）	256,876.04	395,390.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,871,320.99	31,758,108.19
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		1,138,539.50	
<b>流动资产合计</b>		<b>56,732,295.77</b>	<b>70,336,379.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	2,770,925.00	2,770,925.00
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		28,973,400.17	30,150,681.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,972,549.49	1,991,479.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		156,476.14	240,116.86
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,873,350.80</b>	<b>35,153,203.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,605,646.57</b>	<b>105,489,582.93</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	24,400,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		29,885,745.46	42,873,216.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,473,638.44	78,930.00
应交税费		1,897,865.00	2,158,217.71
其他应付款		113,513.82	297,566.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,510,310.33
<b>流动负债合计</b>		<b>64,370,762.72</b>	<b>72,318,241.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>64,370,762.72</b>	<b>72,318,241.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,140,000.00	21,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,735,740.02	3,735,740.02
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		829,560.14	829,560.14
一般风险准备			
未分配利润		529,583.69	7,466,041.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,234,883.85</b>	<b>33,171,341.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>90,605,646.57</b>	<b>105,489,582.93</b>

法定代表人：黄国任  
英

主管会计工作负责人：谢丽

会计机构负责人：王启

### (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>		76,619,365.86	61,095,037.46
其中：营业收入	五（二十三）	76,619,365.86	61,095,037.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		82,881,095.19	63,090,288.54
其中：营业成本	五（二十三）	68,018,164.49	48,091,740.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	446,787.14	418,238.22
销售费用	五（二十五）	1,389,405.58	1,825,409.59
管理费用	五（二十六）	10,349,337.77	10,034,421.18
研发费用	五（二十七）	1,069,371.26	815,544.00
财务费用	五（二十八）	1,939,917.20	1,923,592.46
其中：利息费用		1,615,979.58	1,773,867.29
利息收入		5,930.01	5,594.41
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十九）	-331,888.25	-18,657.42
加：其他收益	五（三十）		138,725.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十一）	73,210.16	82,453.47

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,188,519.17	-1,774,072.61
加：营业外收入	五（三十二）	300,000.00	310,681.03
减：营业外支出	五（三十三）		221.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,888,519.17	-1,463,613.05
减：所得税费用	五（三十四）		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,888,519.17	-1,463,613.05
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）		-5,888,519.17	-1,463,613.05
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		-5,888,519.17	-1,463,613.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,522.03	-15,129.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,522.03	-15,129.03
（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			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-2,522.03	-15,129.03
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-2,522.03	-15,129.03
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,891,041.20	-1,478,742.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,891,041.20	-1478742.08
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.07

法定代表人：黄国任 主管会计工作负责人：谢丽 会计机构负责人：王启英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	50,512,156.22	58,033,499.55
减：营业成本	十一（四）	44,237,809.94	47,592,286.67
税金及附加		444,427.68	414,915.90
销售费用		1,370,875.07	1,513,774.83
管理费用		8,953,863.54	8,708,526.68
研发费用		1,069,371.26	815,544.00
财务费用		1,672,266.28	1,743,325.23
其中：利息费用		1,383,099.09	1,714,171.30
利息收入		4,220.78	4,352.24
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			138,725.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,236,457.55	-2,616,148.76
加：营业外收入		300,000.00	310,681.03
减：营业外支出			221.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,936,457.55	-2,305,689.20
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,936,457.55	-2,305,689.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,936,457.55	-2,305,689.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,936,457.55	-2,305,689.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



法定代表人：黄国任

主管会计工作负责人：谢丽 会计机构负责人：王启英

## (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		80,539,798.23	94,693,400.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	513,227.63	580,797.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,053,025.86</b>	<b>95,274,198.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,742,212.71	68,640,534.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,547,983.43	13,846,382.09
支付的各项税费		1,704,329.78	4,463,540.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	6,747,346.69	4,631,720.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,741,872.61</b>	<b>91,582,176.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,311,153.25</b>	<b>3,692,021.04</b>
<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			82,453.47

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			103,453.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,179.00	123,556.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		124,179.00	123,556.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-124,179.00	-20,102.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	27,825,595.39
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	27,825,595.39
偿还债务支付的现金		24,818,248.19	29,040,634.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		943,746.52	624,516.91
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		1,041,792.21	1,041,792.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,803,786.92	30,706,943.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,196,213.08	-2,881,347.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,604.09	-14,913.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,377,583.24	775,656.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,216,822.77	1,827,250.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,594,406.01	2,602,907.16

法定代表人：黄国任 主管会计工作负责人：谢丽 会计机构负责人：王启英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,643,939.61	79,527,909.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		494,901.98	570,964.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		79,138,841.59	80,098,874.40

购买商品、接受劳务支付的现金		55,061,847.41	56,515,108.88
支付给职工以及为职工支付的现金		13,653,857.66	12,995,488.18
支付的各项税费		1,649,302.53	4,415,978.66
支付其他与经营活动有关的现金		6,088,270.32	3,946,783.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,453,277.92</b>	<b>77,873,359.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,685,563.67</b>	<b>2,225,515.37</b>
<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			21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>21,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,699.00	93,199.00
投资支付的现金			890,000.00
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>		<b>96,699.00</b>	<b>983,199.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-96,699.00</b>	<b>-962,199.00</b>
<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		30,000,000.00	25,000,000.00
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>		<b>30,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		24,400,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		937,310.97	564,820.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,337,310.97</b>	<b>25,564,820.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,662,689.03</b>	<b>-564,820.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,251,553.70</b>	<b>698,495.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,045,689.19	1,012,122.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,297,242.89</b>	<b>1,710,618.05</b>

法定代表人：黄国任

主管会计工作负责人：谢丽

会计机构负责人：王启英

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2019年4月30日财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，本公司在编制2019年半年度财务报表时，执行了有关的规定，不影响公司资产总额和负债总额，不影响本公司利润总额和净利润。

### 二、 报表项目注释

## 广东恩典皮具服饰科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

(一) 广东恩典皮具服饰科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系东莞市恩典皮具制品有限公司(以下简称有限公司)，有限公司系由黄国任、黄纪柱共同出资组建，于2003年3月27日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4419002013395的企业法人营业执照。有限公司成立时

注册资本 50.00 万元，经历次股权变更及增资后注册资本 2,114.00 万元。有限公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 12 月 28 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900749152495G 的营业执照，注册资本 2,114.00 万元，股份总数 2,114.00 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2016 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(二) 本公司属 C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业。主要经营活动为：生产和销售皮具制品、箱包、手袋、五金制品。产品主要有：双肩背包。

(三) 财务报告由本公司董事会批准于 2019 年 8 月 24 日对外报送。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司将恩典实业有限公司、东莞意伯希箱包科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：自报告期末起 12 个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

## 三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；香港子公司以港币为记帐本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币，境外子公司折算成人民币时的折算方法参见（九）、7. 外币折算。

(五) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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的，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。



## 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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。

#### 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	应收账款期末余额在 50.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征
账龄组合	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内(含，下同)		
6 个月-12 月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 以上	100.00	100.00

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (十一) 存货

### 1、存货的分类

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、消耗性生物资产、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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、消耗性生物资产等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司都应当按照《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. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十三） 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

#### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十四） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十五) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济

利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (十七) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计

入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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，按有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

### 1、商品销售收入

公司根据客户的公司规模、合作时间、销售规模等条件确定销售方式，公司在直销方式下销售商品时，在收到买方的销售款项或取得索取销售款的凭据，并将提货单交给买方时确认收入；公司采取赊销方式销售商品，为合同约定日确定收入；公司采取预收货款方式销售商品时，为商品发出并办妥承运手续时确认收入。

### 2、技术服务收入

根据合同约定在服务完成时确认技术服务收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税目	计税据	税率
增值税	销售商品收入	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入12%计缴。	1.2%、12%
土地使用税	按土地面积	2元/平方

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%



恩典实业有限公司[注]	16.5%
东莞意伯希箱包科技有限公司	25%

[注]:恩典实业有限公司注册地为香港, 所得税率为 16.50%。

## (二)重要税收优惠及批文

本公司 2017 年 12 月 11 日经广东省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业, 高新技术企业证书编号为 GR201744010328, 有效期三年, 批准机关: 广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局。享受高新技术企业税收优惠政策, 所得税税率为 15%, 有效期三年, 自 2017 年至 2019 年。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	8,726.50	4,562.10
银行存款	8,585,679.51	2,212,260.67
合计	8,594,406.01	2,216,822.77

### (二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收帐款	10,697,659.46	31,641,861.54
减: 坏帐准备		331,888.25
合计	10,697,659.46	31,309,973.29

#### 1、应收账款

类 别	期末数			
	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	10,697,659.46	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,697,659.46	100.00		

类 别	期初数			
	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	31,641,861.54	100.00	331,888.25	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	31,641,861.54	100.00	331,888.25	0.05

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	10,697,659.46			25,004,096.65		
1年以内				6,637,764.89	5.00	331,888.25
1至2年						
合计	10,697,659.46			31,641,861.54		331,888.25

## 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为-331,888.25元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
M/s.Samsonite South Asia Pvt. Ltd.	5,617,685.48	52.51%	
SAMSONITE ASIA LIMITED	2,432,952.84	22.74%	
新秀丽（中国）有限公司	1,440,259.98	13.46%	
农夫山泉股份有限公司	963,894.87	9.01%	
Protop International Inc	159,833.12	1.49%	
合计	10,614,626.29	99.21%	

## (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	992,738.56	100.00	216,276.50	96.43
1至2年			8,000.00	3.57
合计	992,738.56	100.00	224,276.50	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
湛江小爱箱包科技有限公司	416,827.50	41.99%
广东博商企业管理咨询有限公司	80,000.00	8.06%

广州市华顺美贸易有限公司	70,401.00	7.09%
深圳市百仕威工贸服务有限公司	68,800.00	6.93%
苏州瑞夕纺织有限公司	42,462.00	4.28%
合计	678,490.50	68.35%

## (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		0.00
其他应收款	315,241.71	470,269.25
减：坏帐准备	0.00	0.00
合计	315,241.71	470,269.25

## 1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
不计提坏账准备的其他应收款	315,241.71	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	315,241.71	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
不计提坏账准备的其他应收款	470,269.25	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	470,269.25	100.00		

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	112,392.44	262,344.82
押金、备用金	202,849.27	207,924.43
合计	315,241.71	470,269.25

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
社保个人应缴款	应收暂付款	74,148.91	1年以内	23.52	
东莞市兔子实业有限公司	押金	63,000.00	2年以内	19.98	
珠海随变科技有限公司	押金	50,000.00	2年以内	15.86	
杨纯(上周塘仓库押金)	押金	25,000.00	2年以内	7.93	
中国人民解放军32524部队	押金	25,000.00	1年以内	7.93	
合计		256,876.04		75.22	

## (五) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	2,829,143.58		2,829,143.58	8,074,634.36		8,074,634.36
库存商品	8,652,858.30		8,652,858.30	7,214,632.32		7,214,632.32
在产品	1,052,963.96		1,052,963.96	310,191.33		310,191.33
委托加工物资	19,076,698.69		19,076,698.69	16,803,809.87		16,803,809.87
合计	31,611,664.53		31,611,664.53	32,403,267.88		32,403,267.88

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	726,364.37	
预缴所得税	412,175.13	
合计	1,138,539.50	

## (七) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,639,667.00		3,639,667.00	3,560,694.18		3,560,694.18
合计	3,639,667.00		3,639,667.00	3,560,694.18		3,560,694.18

注：可供出售债务工具为恩典实业有限公司为黄国任购买的人寿保险。其中：

1) 恩典实业有限公司于2010年9月16日向汇丰人寿保险(国际)有限公司购买了一份翡翠环球自选万用寿险(保单号码:28002641-50),投保额为美金100.00万元,保费为美金40.00万元,其中美金40.00万元由恩典实业有限公司通过将该寿险抵押给香港上海汇丰银行有限公司从而获得贷款支付。黄国任为被保险人,恩典实业有限公司为投保人及受益人,汇丰人寿保险(国际)有限公司于2010

年9月21日向恩典实业有限公司签发了保单。保单签发后第一年保证享受5.00%的固定年利率,该期间结束后保证按不低于3.00%存入年利率计息。恩典实业有限公司可申请退保以取回全部或部分账户价值(需投保人根据保险合同承担退保费),也可以将保单进行转让。

2) 恩典实业有限公司于2010年9月16日向汇丰人寿保险(国际)有限公司购买了一份翡翠环球世代万用寿险(保单号码:28005717-50),投保额为美金168.00万元,保费为美金25万元,其中美金25万元由恩典实业有限公司通过将该寿险抵押给香港上海汇丰银

行有限公司从而获得贷款支付。黄国任为被保险人,恩典实业有限公司为投保人及受益人,汇丰人寿保险(国际)有限公司于2012年9月20日向恩典实业有限公司签发了保单。保单签发后第一年保证享受4.00%的固定年利率,该期间结束后保证按不低于2.00%存入年利率计息,。恩典实业有限公司可申请退保以取回全部或部分账户价值(需投保人根据保险合同承担退保费),也可以将保单进行转让,该项保险已于2018年8月退保。

#### (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	29,062,979.86	30,221,508.96
固定资产清理		
减: 减值准备		
合计	29,062,979.86	30,221,508.96

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,961,918.76	5,306,696.05	807,692.31	1,082,828.88	42,159,136.00
2.本期增加金额				122,664.44	122,664.44
(1) 购置				122,664.44	122,664.44
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	34,961,918.76	5,306,696.05	807,692.31	1,205,493.32	42,281,800.44
二、累计折旧					
1.期初余额	8,113,059.30	2,716,999.00	486,570.42	620,998.32	11,937,627.04
2.本期增加金额	894,497.46	256,651.14	76,730.76	53,314.18	1,281,193.54
(1) 计提	894,497.46	256,651.14	76,730.76	53,314.18	1,281,193.54
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	9,007,556.76	2,973,650.14	563,301.18	674,312.50	13,218,820.58

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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,954,362.00	2,333,045.91	244,391.13	531,180.82	29,062,979.86
2.期初账面价值	26,848,859.46	2,589,697.05	321,121.89	461,830.56	30,221,508.96

## (九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,271,650.00	74,907.66	2,346,557.66
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,271,650.00	74,907.66	2,346,557.66
二、累计摊销			
1. 期初余额	280,170.11	74,907.66	355,077.77
2. 本期增加金额	18,930.40		18,930.40
(1) 计提	18,930.40		18,930.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	299,100.51	74,907.66	374,008.17
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	1,972,549.49		1,972,549.49
2. 期初账面价值	1,991,479.89		1,991,479.89

## (十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

装修费	240,116.86		83,640.72		156,476.14
合计	240,116.86		83,640.72		156,476.14

## (十一) 短期借款

## 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	30,000,000.00	24,400,000.00
质押及保证借款		
信用借款	25,272.73	443,520.92
合计	30,025,272.73	24,843,520.92

## (十二) 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	30,320,406.52	43,103,520.19
合计	30,320,406.52	43,103,520.19

## 1. 应付帐款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,320,406.52	43,101,760.19
1年以上		1,760.00
合计	30,320,406.52	43,103,520.19

## (十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,499,888.44	365,753.55
合计	2,499,888.44	365,753.55

## (十四) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,320,407.50	13,574,215.79	13,842,674.60	2,051,948.69
二、离职后福利-设定提存计划		708,554.22	708,554.22	
合计	2,320,407.50	14,282,770.01	14,551,228.82	2,051,948.69

## 2、 短期职工薪酬情况

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	2,320,407.50	12,981,052.08	13,249,510.89	2,051,948.69
2. 职工福利费		298,068.25	298,068.25	
3. 社会保险费		173,017.46	173,017.46	

其中：医疗保险费		119,431.76	119,431.76	
工伤保险费		19,148.44	19,148.44	
生育保险费		34,437.26	34,437.26	
4. 住房公积金		122,078.00	122,078.00	
5. 工会经费和职工教育经费		13,574,215.79	13,842,674.60	2,051,948.69
合计	2,320,407.50	12,981,052.08	13,249,510.89	2,051,948.69

## 3、 设定提存计划情况

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		657,951.84	657,951.84	
2、失业保险费		23,242.94	23,242.94	
2、强积金		27,359.44	27,359.44	
合计		708,554.22	708,554.22	

## (十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
未交增值税	5,371.13	24,081.05
企业所得税		198,213.89
城市维护建设税	60,614.57	46,740.64
印花税	32.30	10,173.60
个人所得税	-11,165.94	-7,622.79
教育费附加	36,368.74	28,044.39
地方教育费附加	24,245.82	18,696.25
合计	115,466.62	318,327.03

## (十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款		
其他	8,295.41	124,885.01
合计	8,295.41	124,885.01

## (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		2,510,310.33
合计		2,510,310.33

## (十八) 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	
股份总数	21,140,000.00						21,140,000.00



## (十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,735,740.02			3,735,740.02
合计	3,735,740.02			3,735,740.02

## (二十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	538,760.72	-2,522.03			-2,522.03		536,238.69
其中：外币财务报表折算差额	538,760.72	-2,522.03			-2,522.03		536,238.69
其他综合收益合计	538,760.72	-2,522.03			-2,522.03		536,238.69

## (二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	829,560.14			829,560.14
合计	829,560.14			829,560.14

## (二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,807,624.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,807,624.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,888,519.17	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,080,895.00	

## (二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期同期发生额
----	-------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	76,619,365.86	68,018,164.49	61,095,037.46	48,091,740.51
合计	76,619,365.86	68,018,164.49	61,095,037.46	48,091,740.51

## (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期同期发生额
城市维护建设税	208,897.67	188,799.37
教育费附加	125,338.60	113,277.99
地方教育费附加	83,559.07	75,518.67
土地使用税		8,000.00
印花税	28,991.80	32,642.19
合计	446,787.14	418,238.22

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
薪酬及福利	612,746.00	799,055.00
办公费		29,251.62
广告宣传费	186,502.37	293,966.48
运杂费	287,460.63	102,567.47
样本费用	3,637.13	47,194.86
专利费		31,783.30
测试费		11,355.60
进出口费用	283,051.45	258,349.68
代理费用		251,885.58
业务招待费	16,008.00	
合计	1,389,405.58	1,825,409.59

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
工资及福利费	5,767,974.82	6,135,528.87
办公费	658,704.60	384,617.31
差旅费	1,135,079.16	1,022,709.24
业务招待费	481,240.19	446,541.57
折旧摊销费	388,755.19	400,468.37
中介服务费	1,334,559.04	1,123,026.33
租赁费	380,622.64	69,118.87
其他	202,402.13	452,410.62
合计	10,349,337.77	10,034,421.18

## (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
研发材料	98,070.54	189,444.00
研发工资	886,503.00	626,100.00
折旧费	18,733.16	
模具费	66,064.56	
合计	1,069,371.26	815,544.00

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期同期发生额
----	-------	---------

利息支出	1,615,979.58	1,773,867.29
利息收入	-5,930.53	-5,594.41
汇兑损失	294,475.20	5,065.54
银行手续费	35,392.95	150,254.04
合 计	1,939,917.20	1,923,592.46

## (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
坏账损失	-331,888.25	-18,657.42
合 计	-331,888.25	-18,657.42

## (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期同期发生额	与资产相关/与收益相关
东莞市茶山镇旅游产业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
2017年中国品牌商品欧洲展		24,831.00	与收益相关
2017年度外经贸发展专项资金		7,644.00	与收益相关
专利补贴		6,250.00	与收益相关
合 计		138,725.00	

## (三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期同期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	73,210.16	82,453.47
合 计	73,210.16	82,453.47

## (三十二) 营业外收入

## 1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	300,000.00	301,000.00	300,000.00
其他		9,681.03	
合 计	300,000.00	310,681.03	300,000.00

## 2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期同期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年高新技术企业认定补助	300,000.00	100,000.00	与收益相关
东莞市人力资源局就失业监测补贴		1,000.00	与收益相关

新三板挂牌补助		200,000.00	与收益相关
合计	300,000.00	301,000.00	

## (三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		221.47	
合计		221.47	

## (三十四) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-5,888,519.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-883,277.88
子公司适用不同税率的影响	15,285.48
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-867,992.40
研发费用加计扣除的影响	
减免所得税的影响	
所得税费用	0

## (三十五) 现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期同期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	513,227.63	580,797.60
其中：政府补助	300,000.00	439,725.00
利息收入	5,931.01	5,594.41
往来款	207,296.62	135,478.19

支付其他与经营活动有关的现金	6,747,346.69	4,631,720.11
其中：期间费用	6,747,346.69	4,609,241.08
往来款		22,257.56
滞纳金		221.47

## (三十六)现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,888,519.17	-1,463,613.05
加：资产减值准备	-332,155.29	-18,657.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,281,193.54	1,277,741.03
无形资产摊销	18,930.40	22,716.50
长期待摊费用摊销	83,640.72	94,445.87
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）		-9,681.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,214,321.01	609,603.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,210.16	-82,453.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	791,603.35	-8,448,818.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,053,757.52	-3,009,873.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,838,408.67	14,720,610.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,311,153.25	3,692,021.04
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	8,594,406.01	2,602,907.16
减：现金的期初余额	2,216,822.77	1,827,250.31
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	6,377,583.24	775,656.85

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,594,406.01	2,216,822.77
其中：库存现金	8,726.50	4,562.10
可随时用于支付的银行存款	8,585,679.51	2,212,260.67

## (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
可供出售的金融资产	3,639,667.00	抵押贷款
固定资产	25,954,362.00	抵押贷款
无形资产	1,972,549.49	抵押贷款
合计	31,566,578.49	

## (三十八) 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币情况	折算汇率	期末折合人民币余额
货币资金			
其中：美元	25,543.14	6.8747	175,601.42
欧元	0.09	7.817	0.70
港元	14,103.99	0.87966	12,406.72
应收帐款			
其中：美元	1,219,725.55	6.8747	8,385,247.24
其他应收款			
其中：港元	27,367.62	0.87966	24,074.20
短期借款			
其中：港元	28,730.11	0.87966	25,272.73
应付职工薪酬			
其中：港元	86,060.00	0.87966	75,703.54
其他应付款			
其中：港元	9,430.25	0.87966	8,295.41

## (2) 重要境外经营实体的记帐本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
恩典实业有限公司	中国香港	港元	

## 境外经营实体说明

恩典实业有限公司于2004年4月14日在香港新设成立,经营场所:香港荃湾海盛路11号会德丰大厦十二楼十八室,经营范围为一般贸易,采用港币作为记账本位币。

## 六、 合并范围的变更

本年度未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
恩典实业有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100%	同一控制下企业合并
东莞意伯希箱包科技有限公司	广东东莞	广东东莞	贸易	100%	设立

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制方

自然人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄国任				74.27%	74.27

黄国任、赵秀虹、黄纪柱于2015年12月签订《一致行动人协议》，协议约定黄国任、赵秀虹、黄纪柱为一致行动人，其中黄国任、赵秀虹是夫妻关系，黄纪柱、黄国任是父子关系，截至2018年12月31日，一致行动人持股比例为75.69%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市可喜可乐投资管理中心(有限合伙)	公司股东
黄纪柱	公司股东、董事
赵秀虹	实际控制人黄国任配偶、董事
黄国维	实际控制人黄国任之弟、董事

### (四) 关联交易情况

#### 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄国任、赵秀虹	本公司	2500.00 万元	2018.02.13	2019.01.31	是
黄国任、赵秀虹	本公司	3000.00 万元	2019.4.12	2020.4.11	否

说明：公司于2019年4月12日与东莞银行股份有限公司东莞分行签署《授信协议》（协议编号：006753号），取得东

莞银行授予的人民币叁仟万元整的综合授信额度，授信期限至 2020 年 4 月 11 日，公司股东黄国任、赵秀虹提供连带保证责任。

## 2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,080,052.08	951,002.99

## 3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
本公司	东莞市可喜可乐投资管理中心(有限合伙)	面积 30 平方	1260.00	735.00

说明：租赁期从 2018 年 3 月 12 日至 2023 年 3 月 11 日，租赁面积 30 平方米，每平方米 7 元。

## 九、承诺及或有事项

截止至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在未披露的承诺事项及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止至报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	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	15,262,217.71	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,262,217.71	100.00		

类 别	期初数			
	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	36,984,766.62	100.00		



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,984,766.62	100.00		

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
6个月以内	15,262,217.71			36,984,766.62		
合计	15,262,217.71			36,984,766.62		

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
恩典实业有限公司	11,687,969.63	76.58%	
新秀丽(中国)有限公司	1,440,259.98	9.44%	
东莞意伯希箱包科技有限公司	964,950.00	6.32%	
农夫山泉股份有限公司	963,894.87	6.32%	
北京京东世纪信息技术有限公司	137,249.20	0.90%	
合计	15,194,323.68	99.56%	

## (二)其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	256,876.04	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	256,876.04	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	395,390.78	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	395,390.78	100.00		

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	89,192.44	227,890.78
押金保证金	167,683.60	167,500.00
合计	256,876.04	395,390.78

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,152,285.13	381,360.13	2,770,925.00	1,481,360.13	381,360.13	1,100,000.00
合计	3,152,285.13	381,360.13	2,770,925.00	1,481,360.13	381,360.13	1,100,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恩典实业有限公司	381,360.13			381,360.13		381,360.13
东莞意伯希箱包科技有限公司	1,100,000.00	1,670,925.00		2,770,925.00		
合计	1,481,360.13	1,670,925.00		3,152,285.13		381,360.13

## (四) 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
主营业务收入	50,512,156.22	44,237,809.94	58,033,499.55	47,592,286.67
合计	50,512,156.22	44,237,809.94	58,033,499.55	47,592,286.67

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	300,000.00	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	73,210.16	
3. 所得税影响额	-55,981.52	
合计	317,228.64	

## (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	-22.55	-5.79	-0.28	-0.07	-0.28	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	-23.77	-7.30	-0.29	-0.09	-0.29	-0.09

---

净利润						
-----	--	--	--	--	--	--

---

广东恩典皮具服饰科技股份有限公司

二〇一九年八月二十七日