

证券代码: 872524

证券简称: 雅诺科技

主办券商: 恒泰证券



雅诺科技

NEEQ:872524

深圳市雅诺科技股份有限公司
Shenzhen Yano Technology Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



报告期内,雅诺科技及子公司加大研发力度,共申请 4 项发明专利,13 项实用新型专利,6 项软件著作权,外观专利 1 项;截至 2018 年 12 月底公司授权一项发明专利,实用新型专利 38 项,外观设计专利 9 项,软件著作权 23 项。合计共申请专利和软著 90 项,在申请发明专利 9 项。



JKC-T8040-LCT80 数控缝制中心: 雅诺科技推出电脑控制,可编程的线内激光数控缝制中心,超小的整机占地空间 1.0*1.2 米,特别适用于衬衫、时装等生产中的上领,开袋等小范围工序自动化缝制,可方便集成于服装生产企业的流水线中,替代传统的单人工操作的缝纫机,市场前景非常广阔。



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



首创四轴联动旋转机械手全自动肩章缝制工作站: 雅诺科技推出四轴联动旋转机械手全自动肩章缝制工作站,可实现自动上料,自动抓料,自动缝纫,自动剪线,自动收料。可实现全自动操作,一人看管生产线多台机器,开辟了服装缝纫工艺在新领域的自动化。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	28
第七节 融资及利润分配情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 行业信息	34
第十节 公司治理及内部控制	35
第十一节 财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、雅诺科技	指	深圳市雅诺科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈添德
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	深圳市雅诺科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市雅诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市雅诺科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
祢得智能	指	雅诺科技全资子公司深圳市祢得智能设备有限公司
达益信	指	雅诺科技控股子公司深圳市达益信智能设备有限公司
松博智能	指	深圳市松博智能科技有限公司
公司章程	指	深圳市雅诺科技股份有限公司章程
上期、上年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈添德、主管会计工作负责人周小明及会计机构负责人（会计主管人员）周小明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【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
汇率波动风险	公司产品远销东南亚、南亚等地区，在出口贸易中以美元作为主要结算货币。2018 年度，公司外销金额为 1,629.37 万元，占同期营业收入的比重分别为 22.01%，公司未进行套期保值操作，存在风险敞口。 自 2005 年 7 月国家调整人民币汇率形成机制以来，人民币兑美元的汇率有较大幅度的波动，给公司产品参与海外市场竞争带来不利影响。未来公司出口业务依然有较大的上升空间，人民币兑换国际主要货币汇率的波动将影响公司的盈利水平，公司存在汇率波动的风险。
偿债风险	2018 年末，公司资产负债率（母公司）为 57.17%，2018 年较 2017 年有所升高，显示公司存在一定的财务风险；流动比率为 1.81，速动比率为 0.40，流动指标中尤其是速动比率偏低，公司存在一定的短期偿债风险。
市场竞争风险	我国缝制机械行业有良好的生产基础、完整的配套体系和明显的劳动力成本优势，且技术水平及产品质量在不断提高，

	在全球中、低端和部分高端缝制机械市场中具有较强的竞争优势，涌现了一批行业领军企业。经过三十多年的发展，我国已成为全球第一大缝制机械产品生产国。但缝制机械行业整体大而不强，与德国、日本等缝制机械企业相比，在自主创新、制造工艺、产品质量、品牌美誉度、产品附加值等方面仍有一定差距。缝制机械行业的市场竞争日趋激烈，国内缝制机械行业产品同质化严重，容易引发市场价格战。因此，公司存在市场竞争风险。
对下游行业依赖及盈利波动的风险	缝制机械行业下游行业主要是纺织服装行业，还包括鞋帽、箱包、皮革、玩具、复合材料、家居用品、户外用品等需要裁剪、缝合和装饰的行业。下游行业用户的产销情况和景气程度将对公司的生产经营产生较大影响，可能导致公司的销售规模和盈利能力短期发生波动，影响盈利的稳定性。因此公司存在对下游行业依赖及盈利波动的风险。
技术风险	缝制机械制造行业属于技术密集型行业，在机械制造、缝制工艺开发、电控系统制造等方面涉及的相关技术十分复杂，设计研发能力是缝制机械行业重要核心竞争力之一。世界先进缝制机械设备制造国如日本、德国等国，在高科技技术应用于产品和产品升级换代方面相对于我国有较大优势。要保持现有市场份额，并开拓更广阔的国际国内市场，提高企业经济效益，必须不断推出性能优、科技含量高的新产品，这必然要求企业有强大的技术科研力量，并能紧扣市场需求，快速地将新技术转换为生产力。因此公司仍然存在技术障碍导致产品质量不符合市场需求、技术项目失败等风险。
核心人员流失风险和激烈的市场竞争	高级管理人员、核心技术人员及业务骨干是公司持续发展的基础。目前公司正处于快速发展时期，日益增长的市场份额使得公司对高素质人才的需求进一步加大，如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。
税收优惠政策变动的风险	公司于 2017 年 8 月 17 日获得国家高新技术企业证书，证书编号为：GR201744201403，证书有效期为三年。若公司未来不能满足高新技术企业复审条件，相关税收优惠将被取消，可能对公司业绩产生一定影响。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。
租赁的厂房及宿舍存在被执行抵押的风险	公司（承租方、乙方）向普宁市彩龙玩具制品有限公司（出租方、甲方）承租的位于深圳市龙岗区横岗街道彩龙工业厂区 4A 厂房（以下简称“4A 厂房”）（房地产证编号：6000700604 号）、深圳市龙岗区横岗街道彩龙工业厂区 4A 宿舍 A 单元的 51

	套房屋（以下简称“4A 宿舍”）（房地产证编号：6000700609 号）均已为彩丽电子（深圳）有限公司与中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行（下称“抵押权人”）的贷款业务合同所形成的债权提供抵押担保。在租赁期内，如发生抵押权人处置抵押物的情形，则公司可能面临无法继续承租该处房屋的风险，进而产生另择新址、搬迁等相关费用。
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	深圳市雅诺科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Yano Technology Co., Ltd.
证券简称	雅诺科技
证券代码	872524
法定代表人	陈添德
办公地址	深圳市龙岗区横岗街道四联社区 228 工业区 48 号 4A 厂房 1-3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周小明
职务	董事会秘书
电话	0755-89500168
传真	0755-89500167
电子邮箱	yano@szyano.com
公司网址	www.jooketech.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区横岗街道四联社区 228 工业区 48 号 4A 厂房 1-3 楼 (邮编: 518115)
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	2003 年 2 月 26 日
挂牌时间	2018 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C355 纺织、服装和皮革加工专用设备制造-C3553 缝制机械制造
主要产品与服务项目	数控模板缝纫机和工业缝纫机电控及辅助装置的研发、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）	58,645,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈添德
实际控制人及其一致行动人	陈添德

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007466233001	否
注册地址	深圳市龙岗区横岗街道四联社区 228 工业区 48 号 4A 厂房 1-3 楼	否
注册资本（元）	58,645,600.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	单闽、刘金军
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

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	74,041,141.15	69,569,318.77	6.43%
毛利率%	40.85%	36.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,422,734.19	4,152,840.38	30.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,106,149.15	3,858,059.66	6.43%
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）	8.05%	8.17%	-
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）	6.09%	7.59%	-
基本每股收益	0.09	0.08	12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	157,773,320.30	108,731,521.98	45.10%
负债总计	86,072,740.15	44,550,885.43	93.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,112,998.29	64,690,264.10	8.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.10	9.09%
资产负债率%（母公司）	57.17%	42.04%	-
资产负债率%（合并）	54.55%	40.97%	-
流动比率	1.81	2.37	-
利息保障倍数	4.08	3.32	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-31,690,382.15	-16,664,409.63	-90.17%
应收账款周转率	2.76	4.47	-
存货周转率	0.69	0.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	45.10%	44.49%	-
营业收入增长率%	6.43%	41.82%	-
净利润增长率%	36.77%	-21.82%	-

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	58,645,600	58,645,600	0.00%
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（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）	1,502,486.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,437.46
非经常性损益合计	1,548,923.58
所得税影响数	232,338.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,316,585.04

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	24,737,435.45			

应收票据及应收账款		24,737,435.45		
应付账款	9,262,637.99			
应付票据及应付账款		9,262,637.99		
管理费用	14,149,771.67	7,253,074.41		
研发费用		6,896,697.26		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处细分行业为（C3553）缝制机械制造，主营业务为数控模板缝纫机和工业缝纫机电控及辅助装置的研发、生产和销售。公司的主要产品数控模板缝纫机包括：丝杆传动（S）系列、Y 轴双丝杆传动（DS）系列、同步带传动（T）系列、Y 轴双同步带数传动（DT）系列、多功能带刀系列、智能激光裁切系列；主要产品工业缝纫机电控及辅助装置包括：包缝机伺服电控及自动剪线装置、绷缝机伺服电控及自动剪线装置。

公司研发的数控模板缝纫机是一种自动化数控缝纫设备，主要应用于纺织服装行业，还包括鞋帽、箱包、皮革、玩具、复合材料、家居用品、户外用品等需要裁剪、缝合和装饰的行业。数控模板缝纫机配合服装模板工艺，对服装或其他缝制品进行大范围自动化缝制作业，它通过触摸屏实现人机交互，利用条码扫描自动识别模板，与机内针路图对应，实现自动缝制、点位、画线、切布，并具有自动断线检测和底线计数报警功能，解决了工人技术瓶颈，缝制线迹准确可靠。公司研发的工业缝纫机电控及辅助装置加装在传统工业缝纫机上，可以升级为自动化工业缝纫机，具有操作简单、省线、节能、省人工等特点，可大幅度提升缝纫品质和缝纫效率。

公司凭借十余年的行业经验积累和对缝制行业的深刻理解，持续进行技术和工艺创新，自主研发生产了数控模板缝纫机、工业缝纫机电控及辅助装置，同时根据自身产品的特点和顾客实际应用的需求，为顾客提供定制化产品。公司的销售主要分为直销和经销两种。直销主要是通过网络营销、业务走访、参与投标或参加各种行业展会，由销售人员对客户进行面对面的销售洽谈并签订购货合同。公司根据购货合同安排生产部进行生产，生产完毕后通过第三方物流将产品发送到客户所在地，经客户验收后确认收入。经销的一般流程是经销商获得顾客订单后，与公司签订购货合同，公司根据购货合同安排生产部进行生产，生产完毕后通过第三方物流将产品发送到合同约定的收货地址，由经销商指定的收货人验收后确认收入。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至年报披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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、经营回顾

2018 年度，在公司股东的支持和董事会的正确领导下，在全体员工的共同努力下，公司以提高经营业绩和管理效益为中心，以研发创新为支撑，外拓市场，内抓管理，实现了国内、国外销售规模的双增长。报告期内公司实现净利润 5,529,943.60 元，其中：归属于母公司所有者的净利润为 5,422,734.19 元，实现营业收入 7,404.11 万元，其中：数控模板缝纫机销售收入 5,441.86 万元，工业缝纫机电控及辅助装置销售收入 250.53 万元，软件销售收入 116.16 万元；上年同期营业收入 6,942.57 万元，其中：数控模板缝纫机销售收入 5,381.93 万元，工业缝纫机电控及辅助装置销售收入 146.12 万元，软件销售收入 317.95 万元，公司的数控模板缝纫机销售收入大幅上升，主要系公司进一步聚焦数控模板缝纫机，加大市场投入，扩大市场份额，集中精力发展数控模板缝纫机业务所致。

2.未来计划

2019 年是公司继续提高效率、提升管理水平的关键一年，也是公司拓展全球业务的紧要之年。公司 2019 年计划实现销售收入 1.00 亿元，净利润 1,500.00 万元。为完成以上目标，重点从以下几方面的着手工作：

(1) 研发方面：继续加大研发投入，持续保持创新能力，寻求差异化发展在同质化激烈竞争中拓展新的产品（系统）研发；

(2) 生产方面：不断加大对生产的自动化、机械化的改造升级，公司将大量更新和提升现有设备的智能化水平和规模，从而大大节省人工成本并提高产能；

(3) 加强管理控制：从采购成本、产品质量、生产工艺、人力资源、研发产出比等方面进行管控，实现高产出低成本；

(4) 销售方面：在巩固与深化国内外战略客户合作的基础上，提升自身品牌知名度；进一步夯实业务基础，积极开拓新市场，不断扩大国内外市场占有率；

(5) 供应链方面：与供应商达成长期战略合作，得到更多的支持。

(二) 行业情况

我国是世界缝纫机生产大国，整机、零部件生产企业间专业分工与协作体系已经形成，社会化生产程度不断提高。产品门类基本齐全，品种丰富。按缝制工序先后分类，缝制设备主要包括缝前设备、缝中设备和缝后设备。缝前设备主要包括裁床、铺布机等用于裁剪、铺开布料等缝纫前道工序的加工设备；缝中设备主要包括平缝机、包缝机、绷缝机和特种机等用于缝纫工序的加工设备；缝后设备主要包括熨烫、包装设备等用于熨烫、包装等服装生产后道工序的机械设备。

由于我国缝制专用自动化设备起步较晚，机械加工技术薄弱和零部件生产供应企业的水平参差不齐，从产品开发、制造工艺、生产监督、员工素质、售后服务等环节看，目前很多缝制机械生产企业还是停留在模仿的粗加工阶段，国际知名行业企业凭借核心技术和资本实力仍在高端缝制机械市场上占据着主流位置。

总体而言，我国缝制机械行业大而不强，与德国、日本等缝制机械企业相比，在自主创新、制造工艺、产品质量、品牌美誉度、产品附加值等方面仍有一定差距，且行业格局分散，行业集中度提升空间

巨大。我国缝制机械行业有良好的生产基础、完整的配套体系和明显的劳动力成本优势，且技术水平及产品质量在不断提高，在全球中、低端和部分高端缝制机械市场中具有较强的竞争优势，并通过自主创新及海外并购逐步缩小与国际领先品牌的差距。

2018 年，在国内经济不断向好、国际经济持续复苏的大环境下，我国缝制机械行业抓住下游行业装备升级换代的重大机遇，努力恢复产能，加强科技创新，加快智能转型，聚焦品质品牌，积极应对环保督察、原材料上涨、汇率波动等带来的影响和挑战。根据中国缝制机械行业协会统计，2018 年 1-12 月协会统计的行业百家整机企业累计完成工业总产值 188.38 亿元，同比增长 27.71%，累计生产缝制机械产品 612.98 万台，同比增长 23.86%。其中，工业缝纫机累计产量 432.18 万台，同比增长 32.47%。电脑平车累计产量 186 万台，同比增长 65.35%，掀开市场更新换代高潮；自动模板机需求爆发，年产量突破 4 万台，平均增幅接近 80%；各类智能缝制单元设备系列化、组合化、批量化发展迅速，产量增速超过 40%，引领行业智能转型步伐。

2018 年 1-12 月协会统计的行业百家整机企业累计完成主营业务收入 196.67 亿元，同比增长 18.84%，累计销售缝制机械产品 606.60 万台，同比增长 19.53%，产销率 99.0%。其中，工业缝纫机累计销量 425.41 万台，同比增长 24.24%，产销率 98.4%，行业销售依然呈现增长态势。

2018 年 1-12 月，行业累计出口缝制机械产品 23.30 亿美元，同比增长 5.44%。其中，工业缝纫机累计出口 369.3 万台，同比增长 11.55%，累计出口额 10.21 亿美元，同比增长 6.40%。

（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	1,742,086.68	1.10%	2,565,740.41	2.36%	-32.10%
应收票据与应收账款	24,737,435.45	15.68%	24,563,162.03	22.59%	0.71%
存货	63,560,068.72	40.29%	53,429,823.11	49.14%	18.96%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,691,939.62	2.97%	3,851,295.11	3.54%	21.83%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	56,700,000.00	35.94%	27,000,000.00	24.83%	110.00%
长期借款	1,860,000.00	1.18%	-	-	-
预付账款	54,361,904.96	34.46%	21,984,199.67	20.22%	147.28%
资产总计	157,773,320.30	-	108,731,521.98	-	45.10%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金，较去年同期变动-823,653.73 元，下降 32.10%，主要是因预付账款的增加导致；
- 2、短期借款，较去年同期变动 29,700,000.00 元，上升 110.00%，主要原因是用于日常生产经营周转；

- 3、长期借款，较去年同期增加 1,860,000.00 元，主要用于采购原材料和日常经营周转；
- 4、预付账款，较去年同期变动 32,377,705.29 元，上升 147.28%，造成上涨的原因主要在于随着公司经营规模的不断扩大，为满足订单式生产的要求而增加向供应商的预付货款。

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	74,041,141.15	-	69,569,318.77	-	6.43%
营业成本	43,796,840.63	59.15%	43,872,978.97	63.06%	-0.17%
毛利率%	40.85%	-	36.94%	-	-
管理费用	7,253,074.40	9.8%	6,414,511.35	9.22%	13.07%
研发费用	6,896,697.26	9.31%	4,688,860.90	6.74%	47.09%
销售费用	7,944,979.46	10.73%	6,890,026.87	9.90%	15.31%
财务费用	1,914,324.06	2.59%	2,322,408.19	3.34%	-17.57%
资产减值损失	2,419,278.64	3.27%	1,294,422.65	1.86%	86.90%
其他收益	2,155,823.66	2.91%	453,457.1	0.65%	375.42%
投资收益	0.00	-	61.82		-100.00%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	0.00%	-
营业利润	5,494,208.13	7.42%	4,113,558.27	5.91%	33.56%
营业外收入	138,873.17	0.19%	336,546.31	0.48%	-58.74%
营业外支出	215.05	0.0%	8,723.98	0.01%	-97.53%
净利润	5,529,943.60	7.47%	4,043,212.83	5.81%	36.77%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用，较去年同期变动 2,207,836.36 元，上升 47.09%，主要原因在于：公司加大对产品研发的投入；
- 2、资产减值损失，较去年同期变动 1,124,855.99 元，上升 86.90%，主要原因为应收账款及存货增加导致对应坏账计提及存货跌价准备增加；
- 3、其他收益，较上年变动 1,702,366.56 元，上升 375.42%，主要原因系收到的政府补助增加；
- 4、投资收益，较去年同期变动-61.82 元，下降 100.00%，主要原因在于公司本期没有取得投资收益；
- 5、营业利润，较去年同期变动 1,380,649.86 元，上升 33.56%，主要原因在于公司的期间费用资产减值损失较去年有较大增加，增长速度超过毛利的增长速度；
- 6、营业外收入，较去年同期变动-197,673.14 元，下降 58.74%，主要原因政府项目补贴收入由营业外收入调整到其他收益科目；

- 7、营业外支出，较去年同期变动 8,508.93，下降 97.53%，主要原因为税收滞纳金减少导致；
8、净利润，较去年同期变动 1,486,730.77 元，上升 36.77%，主要原因系营业利润增加所致。

(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	73,781,399.73	69,425,681.83	6.27%
其他业务收入	259,741.42	143,636.94	80.83%
主营业务成本	43,571,890.15	43,752,867.28	-0.41%
其他业务成本	224,950.48	120,111.69	87.28%

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%
工业缝纫机配件	4,630,587.96	6.25%	3,904,629.08	5.62%
包缝机系列	110,531.12	0.15%	87,677.35	0.13%
绷缝机系列			20,097.03	0.03%
平缝机系列	486,493.01	0.66%	29,059.83	0.04%
双针机系列	51,012.91	0.07%	69,956.61	0.10%
特种缝纫机	3,924,699.14	5.30%	6,225,204.71	8.95%
工业缝纫机电控及辅助装置	2,505,312.18	3.38%	1,461,166.35	2.10%
数控模板缝纫机	54,418,552.91	73.50%	53,819,289.05	77.36%
软件	1,161,582.65	1.57%	3,179,487.19	4.57%
智能悬挂系统	6,492,627.85	8.77%	265,200.00	0.38%
自动化设备	120,620.48	0.16%	363,914.63	0.52%
其他	139,120.94	0.19%	143,636.94	0.21%
合计	74,041,141.15	100.00%	69,569,318.77	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司整个 2018 年度实现销售收入 74,041,141.15 元，按产品分类：其中数控模板缝纫机实现销售收入 54,418,552.91 元，工业缝纫机电控及辅助装置实现销售收入 2,505,312.18 元，软件实现销售收入 1,161,582.65 元，以数控模板缝纫机销售为主；按营业性质分类：其中主营业务实现销售收入 73,781,399.73 元，其他营业实现销售收入 259,741.42 元，以主营业务为主；

公司 2018 年销售收入较 2017 年上涨 6.42%，变动金额为 4,471,822.38 元，主要原因在于公司进一步聚焦主营产品数控模板缝纫机的研发、生产和销售，该类型产品销售金额较去年同期上升 599,263.86 元，增长比例为 1.11%，同时加大该产品的研发、市场拓展力度及品牌宣传力度、扩大对外出口。

(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	深圳超诚缝纫科技有限公司	5,964,822.73	8.06%	否
2	杭州展成科技有限公司	3,562,537.54	4.81%	否
3	RTKNITSLTD	3,408,062.84	4.60%	否
4	上海帛展纺织科技有限公司	3,226,088.96	4.36%	否
5	NEWWOOSUNTRADINGCO., Ltd	2,846,062.37	3.84%	否
合计		19,007,574.44	25.67%	-

(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	深圳市祢得智能设备有限公司	3,895,136.95	6.48%	是
2	深圳市松博智能科技有限公司	3,262,844.82	5.43%	是
3	深圳鑫源诚精密机械有限公司	3,122,566.61	5.20%	否
4	深圳市达益信智能设备有限公司	2,808,893.07	4.67%	是
5	广州邦得制衣机械有限公司	2,412,343.12	4.01%	否
合计		15,501,784.57	25.79%	-

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	-31,690,382.15	-16,664,409.63	-90.17%
投资活动产生的现金流量净额	-54,398.00	-2,242,753.15	97.57%
筹资活动产生的现金流量净额	30,610,284.08	18,089,233.18	69.22%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额, 较去年同期下降 90.17%, 主要原因在于随着公司销售规模的不断扩大, 公司经营活动现金流入小计 (其中: 销售商品、提供劳务收到的现金增加 24,404,903.43 元, 收到其他与经营活动有关的现金增加 16,215,116.40 元) 增加 40,620,019.83 元, 并且同期经营活动现金流出小计 (其中: 购买商品、接受劳务支付的现金减少 8,135,562.36 元, 支付给职工以及为职工支付的现金减少 1,081,194.67 元) 增加 3,140,326.80 元, 流出的金额大于流入的金额;

2、投资活动产生的现金流量净额, 较去年同期上升 97.57%, 主要原因在于与去年同期相比, 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金有所减少 804222.01 元, 投资支付的现金增加 1575000 元

3、筹资活动产生的现金流量净额, 较去年同期相比上升了 69.22%, 主要原因在于与去年同期相比, 吸收投资收到的现金减少 18,890,000.00 元, 取得借款收到的现金增加 87,000,000.00 元, 偿还债务支付的现金增加 54,713,457.75 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司报告期内有一家全资子公司深圳市称得智能设备有限公司；两家控股子公司，分别是深圳市达益信智能设备有限公司、深圳市松博智能科技有限公司。三家子公司全部纳入合并报表范围：

1、深圳市称得智能设备有限公司成立于 2009 年 12 月 7 日，注册资本：50.00 万元人民币，经营范围：智能工业设备及零配件、计算机软件的设计、技术开发；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

报告期末，称得智能资产总额为 13,232,439.96 元，净资产为 7,008,265.14 元；报告期内，称得智能实现营业收入 4,893,839.44 元，净利润为 1,337,046.54 元。

2、深圳市达益信智能设备有限公司成立于 2017 年 6 月 8 日，注册资本：200.00 万元人民币，经营范围：智能工业设备及零配件、计算机软件的设计、技术开发；国内贸易。

报告期末，达益信资产总额为 8,927,061.48 元，净资产为 1,039,202.64 元；报告期内，达益信实现营业收入 4,837,883.49 元，净利润为-15,110.33 元。

3、深圳市松博智能科技有限公司成立于 2017 年 10 月 13 日，注册资本：400.00 万元人民币，经营范围：智能工业设备及零配件、计算机软件的设计、技术开发、技术咨询；管理咨询；设备租赁（不含金融租赁业务）；国内贸易。

报告期末，松博智能资产总额为 5,082,598.30 元，净资产为 4,196,132.51 元；报告期内，松博智能实现营业收入 5,480,961.05 元，净利润为 220,936.11 元。

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

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：1、董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于 2018 年年报“非标审计意见”审计报告，表示理解和认可，保留意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况； 2、鉴于上述原因，公司为解决保留意见所涉及的事项和问题，解决措施如下： 第一，公司将努力完善财务管理制度，提高财务管理水平，提高资金使用效率； 第二，公司将督促相关公司尽快发货或者退回公司的预付账款。	

(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

根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下:

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目:

受影响的报表项目名称	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	24,737,435.45	-24,737,435.45	
[应收票据及应收账款]		24,737,435.45	24,737,435.45
[应付账款]	9,262,637.99	-9,262,637.99	
[应付票据及应付账款]		9,262,637.99	9,262,637.99

2018年度受影响的合并利润表项目:

受影响的报表项目名称	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	14,149,771.67	-6,896,697.26	7,253,074.41
[研发费用]		6,896,697.26	6,896,697.26

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目:

受影响的报表项目名称	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	24,463,162.03	-24,463,162.03	
[应收票据及应收账款]		24,563,162.03	24,563,162.03
[应付账款]	4,886,853.08	-4,886,853.08	
[应付票据及应付账款]		4,886,853.08	4,886,853.08

2017年度受影响的合并利润表项目:

受影响的报表项目名称	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	11,103,372.25	-4,688,860.90	6,414,511.35
[研发费用]		4,688,860.90	4,688,860.90

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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

- 1、公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职并尽到了一个企业对社会的责任。
- 2、公司严格按照国家环保、安全管理要求,健全公司安全生产管理制度,走绿色循环发展道路。
- 3、公司严格把控产品质量,保护消费者的权益。报告期内未发生因违反质量技术管理方面法律、法规规定而受到行政处罚的情况。

三、 持续经营评价

报告期内, 2018 年实现营业收入 74,041,141.15 元, 归属于母公司的所有者权益为 70,112,998.29 元, 公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化, 未出现重大不利因素影响; 未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况。

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务等完全独立, 保持有良好的公司独立自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营情况正常; 经营管理层、核心技术人员队伍稳定。

1、公司按照企业会计准则、会计法、税法、经济法等国家有关法律法规的规定, 建立了较为完善的财务管理制度、会计核算制度和内部控制; 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持良好的公司独立自主经营能力。

2、公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部控制检查监督制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》等规章制度, 涵盖了内部控制、担保管理、关联交易、对外投资、信息披露及募集资金管理等方面, 形成了适应公司现阶段规范发展的管理体系, 满足了公司生产经营内部控制的需要。公司通过对内部控制制度的有效执行, 对经营风险起到了有效的控制作用。

3、公司主营业务收入稳步增长, 主营产品有较强的市场竞争力, 生产经营状况正常, 随着新产品逐步开发并推向市场, 公司的盈利能力有望进一步提升。

报告期内, 公司具有良好的财务状况和持续盈利能力, 并不存在对公司持续经营造成重大不利影响的因素。

综上所述, 公司实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持了公司良好的独立自主经营能力。公司的财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好, 人员稳定, 公司资产负债结构合理, 具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

因此, 公司拥有良好的持续经营和发展能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

“机器换人”需求迫切, 智能缝制设备升温

1、人力资源短缺

人力资源短缺是目前制衣行业面临的最大问题之一。人工工资不断提高, 劳动力成本、用地成本、资源成本、仓储运输成本等呈刚性上扬趋势。

2、服装企业个性化、定制化需求增长

近几年, 国内服装、鞋帽、皮革、箱包等传统下游行业的需求总量萎缩, 个性化、定制化需求增长, 用户群体更注重与产品相伴随的服务与功能。服装企业想要加快实现制造业向服务转型、向智慧转型, 需不断升级缝纫设备, 满足高负荷的工作要求, 并且高质量地完成不同类型的缝制任务。

(二) 公司发展战略

人工等一系列成本的上升使得智能缝制装备产品成为市场主导产品。公司主营产品中的数控模板缝纫机（数控缝制中心）、智能缝制工作站等自动化程度较高，可以使设备按照事先设定好的动作和程序完成缝制工作，极大地提高缝制效率，减少人工的使用，特别是不依赖熟练技术工人，节省成本并实现对缝制品质的更高保证。公司控股子公司松博智能主营智能分拣物流系统，给企业量身定制以物联网智慧系统为核心的整厂规划解决方案，可以从原料仓库、裁剪、裁片辅料配搭，到线外加工、组装、后整，再到包装、立体仓储、发货仓库，形成智能全自动运输。降低管理营运难度，提升周转率，整体提升 30% 以上效率。

公司在行业内率先成功研发出“去模板化通用多功能夹具”，可以让服装生产标准化、简单化、环保化，减轻生产企业的运作成本，减少 PVC 污染，具有广阔市场前景。公司通过 2018 年的精心研发，目前已经研制出了多种服装工艺通用多功能夹具，并已申请多项发明和实用新型专利。后续将广泛应用到公司的主营产品中。随着“机器换人”的热潮，公司主营产品数控模板缝纫机（数控缝制中心）近年来保持持续增长，公司将迎来快速的发展空间。

(三) 经营计划或目标

2019 年，公司预计营业额将达到 10,000.00 万元，净利润有望实现 1,500.00 万元。其中数控模板缝纫机（数控缝制中心）预计销售量将达到 4,000.00 台，公司控股子公司达益信主营产品“智能缝制工作站”预计将实现销售额 1,500.00 万元；公司控股子公司松博智能主营产品“智能物流分拣系统”预计将实现销售额 3,000.00 万元。

(四) 不确定性因素

不适用

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 汇率波动风险

公司产品远销东南亚、南亚等地区，在出口贸易中以美元作为主要结算货币。2018 年度，公司外销金额为 1,629.37 万元，占同期营业收入的比重为 23.06%，公司未进行套期保值操作，存在风险敞口。

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

应对措施：加强外汇风险意识，公司在确定销售价格、回款信用期时将考虑外汇的影响，通过选择结汇时点择机将外币兑换成人民币；与进口商协商争取采用人民币进行货款结算；根据市场汇率的变化，在取得交易对手同意的情况下提前收回货款。

2. 偿债风险

2018 年末, 公司资产负债率(母公司)为 57.17%, 2018 年较 2017 年有所升高, 显示公司存在一定的财务风险; 流动比率为 1.81, 速动比率为 1.40, 流动指标中尤其是速动比率偏低, 显示公司存在一定的短期偿债风险。

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

3. 市场竞争风险

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

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

4. 对下游企业依赖及盈利波动的影响

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

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

5. 技术风险

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

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

6. 核心人员流失风险和竞争激烈的市场环境

高级管理人员、核心技术人员及业务骨干是公司持续发展的基础。目前公司正处于快速发展时期, 日益增长的市场份额。使得公司对高素质人才的需求进一步加大, 如果公司无法引进合适的人才, 或现

有的核心人才流失,将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

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

7.税收优惠政策变动的风险

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

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

8.租赁的厂房及宿舍存在被执行抵押的风险

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

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

(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	五. 二. (二)
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. (三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
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	五. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
卓科精密机电（深圳）有限公司	是	资金	0	86,100.00	0	86,100.00	尚未履行
深圳市联锐盈投资有限	是	资金	0	5,040,000.00	186,100.00	4,853,900.00	尚未履行

公司							
总计	-	-	0	5,126,100.00	186,100.00	4,940,000.00	-

占用原因、归还及整改情况:

截至 2018 年 12 月 31 日, 上述占用资金余额为 4,940,000.00 元。

(三) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	0	0
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	27,000,000.00	27,000,000.00

2016年5月18日, 公司向广发银行股份有限公司深圳分行贷取27,000,000.00元人民币的短期借款, 贷款期限自2016年5月18日至2019年5月17日, 主合同号为: 银授字第10201316008号; 主合同下有一个最高额抵押合同, 合同号为: 银最授字第 10201316008-2 号, 由深圳市东得实业有限公司为本公司提供房产抵押担保, 产权证书编号为深房地字第 8000101303 号; 由陈添德、深圳市东得实业有限公司提供保证担保。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈添德、陈添喜、方主恩	为公司借款提供担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 6 月 11 日	2018-012
陈添德、方主恩	为公司借款提供担保	4,800,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 20 日	2018-015
黄照耀	为公司借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 20 日	2018-015
陈添德、方主恩	为公司借款提供担保	20,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 12 月 13 日	2018-024
深圳市东得实业有限公司、陈添德、秦晓东、许佩丽	为公司借款提供担保	30,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 12 月 13 日	2018-025
广州德永信融资租	销售货物	902,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 20 日	2019-019

赁有限公司					
-------	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易为公司偶发性关联交易,是公司业务发展及生产经营过程中发生的业务,不会对公司财务状况及经营独立性造成重大不利影响。

上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则,不存在损害股东利益的情况,上述关联交易不会对公司造成重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

1、承诺事项:关于补缴社会保险金及住房公积金的《承诺书》

承诺人:公司控股股东、实际控制人陈添德

履行情况:报告期内,无承诺书里要求补缴情况。

2、承诺事项:关于避免同业竞争的承诺

承诺人:公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及公司的董事、监事、高级管理人员

履行情况:报告期内,公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员无违反行为,均遵守承诺。

3、承诺事项:关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺

承诺人:公司主要股东、董事、监事、高级管理人员

履行情况:报告期内,公司主要股东、董事、监事、高级管理人员未能遵守相关承诺,具体情况详见本报告书“第五节 重要事项”之“二、重要事项详情”之“(二) 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”。

4、承诺事项:关于规范和减少关联交易的承诺

承诺人:公司控股股东、实际控制人陈添德

履行情况:报告期内,公司控股股东、实际控制人无违反行为,均遵守承诺。

5、承诺事项:关于规范和减少关联交易承诺

承诺人:公司董事、监事、高级管理人员

履行情况:报告期内,公司董事、监事、高级管理人员无违反行为,均遵守承诺。

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

(二) 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	陈添德	33,087,600	0	33,087,600	56.42%	24,815,700	8,271,900
2	陈添喜	5,070,000	0	5,070,000	8.65%	3,802,500	1,267,500
3	深圳市雅诺企业管理合伙企业(有限合伙)	2,600,000		2,600,000	4.43%	0	2,600,000
4	陈少忠	2,262,000	0	2,262,000	3.85%	0	2,262,000
5	陈少贵	2,262,000	0	2,262,000	3.85%	0	2,262,000
合计		45,281,600	0	45,281,600	77.20%	28,618,200	16,663,400

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

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

二、 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

公司控股股东、实际控制人为陈添德。

陈添德直接持有公司 3,308.76 万股股份, 占公司总股本的 56.42%, 为公司控股股东; 陈添德担任公司董事长兼总经理, 对公司的经营管理决策具有重大影响, 拥有对公司的实际控制权。

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

报告期内, 公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	深圳农村商业银行四联支行	3,000,000.00	8.075%	2018.5.30-2021.5.30	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司深圳中心区支行	2,000,000.00	7.00%	2018.8.6-2019.7.20	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司深圳莲塘支行	5,000,000.00	6.66%	2018.9.27-2019.9.18	否
银行贷款	珠海华润银行股份有限公司深圳福田支行	20,000,000.00	6.525%	2018.11.21-2019.11.21	否
银行贷款	浙商银行股份有限公司深圳分行营业部	30,000,000.00	6.09%	2018.11.26-2019.11.25	否
合计	—	60,000,000.00	—	—	—

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
陈添德	董事长、总经理	男	1973 年 11 月	硕士研究生	2017.6.5-2020.6.4	是
陈添喜	董事	男	1978 年 9 月	初中	2017.6.5-2020.6.4	是
周小明	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1975 年 8 月	大专	2017.6.5-2020.6.4	是
李华信	董事	男	1978 年 5 月	大专	2017.6.5-2020.6.4	是
党广斌	董事	男	1969 年 10 月	本科	2017.6.5-2020.6.4	是
陈添华	监事会主席	女	1976 年 4 月	高中	2017.6.5-2020.6.4	是
黄照耀	监事	男	1979 年 10 月	高中	2017.6.5-2020.6.4	是
刘鸥	职工代表监事	男	1982 年 12 月	大专	2017.6.5-2020.6.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈添德	董事长、总经理	33,087,600	0	33,087,600	56.42%	0
陈添喜	董事	5,070,000	0	5,070,000	8.65%	0
周小明	董事、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李华信	董事	338,000	0	338,000	0.58%	0
党广斌	董事	0	0	0	0%	0

陈添华	监事	1,690,000	0	1,690,000	2.88%	0
黄照耀	监事	169,000	0	169,000	0.29%	0
合计	-	40,354,600	0	40,354,600	68.82%	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	26	18
销售人员	16	19
财务人员	8	8
生产人员	117	95
技术人员	44	41
员工总计	211	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	5	8
专科	33	50
专科以下	170	120
员工总计	211	181

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

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

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

3、报告期内，暂无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

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

公司的治理现状符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将根据公司实际经营发展情况，及时补充和完善公司治理制度，更有效地执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

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	6	1、2018 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过了： 《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》 《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》 《关于 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要的议案》 《关于公司会计政策变更的议案》 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 《关于 2018 年度财务预算报告的议案》 《关于 2017 年度财务报表审计报告的议案》 《关于制定深圳市雅诺科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》 《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》 《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 2、2018 年 6 月 7 日，公司召开第三届董事会第四次会议，会议审议通过了： 《补充确认深圳市雅诺科技股份有限公司申请银行借款的议案》 《补充确认深圳市雅诺科技股份有限公司申请银行借款暨关联担保的议案》 3、2018 年 7 月 19 日，公司召开第三届董事会第五次会议，会议审议通过了： 《关于公司拟向银行申请借款的议案》 《关于关联方为公司申请银行借款提供担保暨关联交易的议案》 《关于修改公司章程的议案》 《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 4、2018 年 8 月 23 日，公司召开第三届董事会第六次会议，会议审议通过了： 《公司 2018 年半年度报告的议案》 5、2018 年 12 月 13 日，公司召开第三届董事会第七次会议，会议审议通过了： 《补充确认公司向珠海华润银行股份有限公司深圳分行借款的议案》 《补充确认公司向珠海华润银行股份有限公司借款暨深圳市东得实业有限公司关联担保的议案》 《补充确认公司向珠海华润银行股份有限公司借款暨陈添德、方主恩关联担保的议案》 《补充确认公司向浙商银行股份有限公司深圳分行借款的议案》 《补充确认公司向浙商银行股份有限公司深圳分行借款暨深圳市东得实业有限公司关联担保的议案》 《补充确认公司向浙商银行股份有限公司深圳分行借款暨陈添德、方主恩关联担保的议案》

		《追认对外投资（对子公司增资）的议案》 《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》 6、2018 年 12 月 27 日，公司召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过了： 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》
监事会	2	1、2018 年 4 月 27 日，公司召开第三届监事会第二次会议，会议审议通过了： 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》 《关于 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要的议案》 《关于公司会计政策变更的议案》 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 《关于 2018 年度财务预算报告的议案》 《关于 2017 年度财务报表审计报告的议案》 2、2018 年 8 月 23 日，公司召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过了： 《公司 2018 年半年度报告》议案
股东大会	2	1、2018 年 8 月 4 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了： 《关于公司拟向银行申请借款的议案》 《关于关联方为公司申请银行借款提供担保暨关联交易的议案》 《关于修改公司章程的议案》 2、2018 年 12 月 30 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了： 《补充确认公司向珠海华润银行股份有限公司深圳分行借款》议案 《补充确认公司向珠海华润银行股份有限公司借款暨深圳市东得实业有限公司关联担保》议案 《补充确认公司向珠海华润银行股份有限公司借款暨陈添德、方主恩关联担保》议案 《补充确认公司向浙商银行股份有限公司深圳分行借款》议案 《补充确认公司向浙商银行股份有限公司深圳分行借款暨深圳市东得实业有限公司关联担保》议案 《补充确认公司向浙商银行股份有限公司深圳分行借款暨陈添德、方主恩关联担保》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、召开、表决程序符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理机制勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司进一步规范了公司的治理结构, 股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求, 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, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规定以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引, 真实、准确、完整、及时地编制并披露各期定期报告与临时报告, 确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。公司董事长为公司信息披露第一责任人, 董事会秘书为信息披露负责人, 信息发布平台为全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn)。公司与投资者建立了良好的沟通渠道, 通过电话、电子邮件以及面对面交流等途径与投资者保持沟通联系, 答复有关问题, 与投资者保持了良好的沟通关系。

(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

报告期内, 监事会对报告期内定期报告进行审核, 并提出意见, 认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定, 定期报告中的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定, 能够真实的反应公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 公司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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业独立分开, 具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立: 公司拥有独立完整的业务体系, 能够面向市场独立经营, 独立核算和决策; 独立承担责任与风险, 不存在影响公司独立性的重大或频繁的未来交易, 公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业, 与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。

2、人员独立: 公司董事、监事及高级管理人员均按照法律法规的要求合法产生, 不存在股东超越或干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的

社会保障完全独立管理。公司单独设立财务部门,财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的企业中兼职。公司人员独立。

3、资产独立:公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的设备及无形资产等资产。

4、机构独立:公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构,聘请了总经理、财务责任人、董事会秘书等高级管理人员,在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。公司独立行使经营管理权,独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,不存在机构混同的情形。

5、财务独立:公司设立了独立的财务会计部门,并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,能独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户,依法进行纳税申报履行纳税义务,独立对外签订合同,不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的行为。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系,建立了完善的会计核算制度,确保业务和会计信息的一致性。同时,进一步加强预算和成本核算的执行,健全财务监督和管理制度,化解会计核算工作中存在的风险,报告期内财务运行情况良好。

(一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求,结合公司实际情况,公司制定、修订了一批内部管理制度,公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体制度和流程,并按照要求进行独立核算,保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经验风险、法律风险等因素的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范角度继续完善风险控制体系。

(二) 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为,公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合自身实际情况制定的,符合现代企业规范管理要求。公司内部控制制度在公司业务运营各环节,均得到较好的贯彻执行,发挥了较好的管理控制作用,对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程,需要在公司运营实际操作中不断改进和完善。

今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整和完善内部控制制度,加强制度的执行与监督,促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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了上述制度，执行情况良好。

公司在报告期内已建立年度报告差错责任追究制度，并经第三届董事会第三次会议及 2017 年度股东大会审议通过《关于制定深圳市雅诺科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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	CAC 证审字[2019]0108 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2019 年 6 月 27 日
注册会计师姓名	单闽、刘金军
会计师事务所是否变更	否

审计报告

CAC证审字[2019]0108号

深圳市雅诺科技股份有限公司：

一、保留意见

我们审计了深圳市雅诺科技股份有限公司（以下简称“雅诺公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

雅诺公司 2018 年 12 月 31 日的预付账款余额 5,436.19 万元，占资产总额的 34.46%，其中预付深圳市东能日盛科技有限公司 3,381.35 万元，预付账款是当年营业成本的 1.24 倍。对上述预付款项，虽然雅诺公司提供了函证地址，我们发函也得到相符的回函，但我们无法获取充分、适当的审计证据以判断其性质及商业合理性。由于未能获取充分适当的审计证据，我们无法判断雅诺公司 2018 年度财务报表附注六（三）中披露的预付账款的完整性及准确性。

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，我们独立于公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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

公司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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

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，就可能导致对公司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公司不能持续经营。

(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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中审华会计师事务所

中国注册会计师（项目合伙人）：单闽

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘金军

中国·天津 2019 年 6 月 27 日

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
流动资产：			
货币资金		1,742,086.68	2,565,740.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		24,737,435.45	24,563,162.03
预付款项		54,361,904.96	21,984,199.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,184,449.24	831,871.51
买入返售金融资产			
存货		63,560,068.72	53,429,823.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		151,585,945.05	103,374,796.73
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产		4,691,939.62	3,851,295.11
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		227,573.15	605,334.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,267,862.48	900,095.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,187,375.25	5,356,725.25
资产总计		157,773,320.30	108,731,521.98
流动负债:			
短期借款		56,700,000.00	27,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,262,637.99	4,886,853.08
预收款项		12,624,021.81	7,965,172.73

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,104,459.34	1,349,800.39
应交税费		723,673.13	1,006,821.99
其他应付款		1,707,304.63	255,619.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,763,749.24	1,088,198.46
其他流动负债			
流动负债合计		83,885,846.14	43,552,466.44
非流动负债:			
长期借款		1,860,000.00	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		86,898.30	666,202.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		239,995.71	332,216.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,186,894.01	998,418.99
负债合计		86,072,740.15	44,550,885.43
所有者权益 (或股东权益):			
股本		58,645,600.00	58,645,600.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,033,404.19	1,033,404.19
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6	1,909,901.6	1,511,344.92
一般风险准备			
未分配利润		8,524,092.44	3,499,914.99
归属于母公司所有者权益合计		70,112,998.29	64,690,264.10
少数股东权益		1,587,581.86	-509,627.55
所有者权益合计		71,700,580.15	64,180,636.55
负债和所有者权益总计		157,773,320.3	108,731,521.98

法定代表人：陈添德主管会计工作负责人：周小明会计机构负责人：周小明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,484,806.32	2,208,279.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		25,063,503.45	24,539,252.03
预付款项		52,426,714.55	21,443,702.85
其他应收款		11,147,485.98	884,403.34
存货		54,840,099.91	52,943,260.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		144,962,610.21	102,018,898.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,179,385.26	4,179,385.26
投资性房地产			
固定资产		4,676,484.97	3,845,725.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		227,573.15	605,334.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,212,320.66	898,133.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,295,764.04	9,528,578.88
资产总计		160,258,374.25	111,547,477.85
流动负债：			
短期借款		56,700,000.00	27,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		16,654,609.61	6,130,182.08
预收款项		9,924,571.81	7,420,372.73
应付职工薪酬		759,980.12	1,210,985.11
应交税费		192,292.37	820,938.85
其他应付款		3,441,415.88	2,229,087.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,763,749.24	1,088,198.46
其他流动负债			
流动负债合计		89,436,619.03	45,899,765.02
非流动负债:			
长期借款		1,860,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		86,898.30	666,202.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		239,995.71	332,216.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,186,894.01	998,418.99
负债合计		91,623,513.04	46,898,184.01
所有者权益:			
股本		58,645,600.00	58,645,600.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,033,404.19	1,033,404.19
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,841,635.53	1,443,078.79
一般风险准备			
未分配利润		7,114,221.49	3,527,210.86
所有者权益合计		68,634,861.21	64,649,293.84
负债和所有者权益合计		160,258,374.25	111,547,477.85

(三) 合并利润表

单位: 元

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

一、营业总收入			
其中：营业收入		74,041,141.15	69,569,318.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		43,796,840.63	43,872,978.97
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		477,562.23	426,070.49
销售费用		7,944,979.46	6,890,026.87
管理费用		7,253,074.40	6,414,511.35
研发费用		6,896,697.26	4,688,860.90
财务费用		1,914,324.06	2,322,408.19
其中：利息费用		1,920,251.4	2,336,173.89
利息收入		5,927.34	9,846.52
资产减值损失		2,419,278.64	1,294,422.65
加：其他收益		2,155,823.66	453,457.10
投资收益（损失以“-”号填列）			61.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,494,208.13	4,113,558.27
加：营业外收入		138,873.17	336,546.31
减：营业外支出		215.05	8,723.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,632,866.25	4,441,380.60
减：所得税费用		102,922.65	398,167.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,529,943.60	4,043,212.83
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）		5,529,943.6	4,043,212.83
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		107,209.41	-109,627.55
2.归属于母公司所有者的净利润		5,422,734.19	4,152,840.38
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,529,943.60	4,043,212.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,422,734.19	4,152,840.38
归属于少数股东的综合收益总额		107,209.41	-109,627.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.08
（二）稀释每股收益		0.09	0.08

法定代表人：陈添德主管会计工作负责人：周小明会计机构负责人：周小明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		70,644,642.86	69,196,686.19
减：营业成本		48,161,459.02	44,688,103.09
税金及附加		360,486.76	404,041.88
销售费用		5,590,345.91	6,434,173.20
管理费用		4,785,017.50	5,961,748.32
研发费用		5,560,588.09	4,643,863.90
财务费用		1,911,378.33	2,320,517.8
其中：利息费用		1,916,365.48	2,329,757.93
利息收入		4,987.15	9,240.13
资产减值损失		2,094,581.18	1,245,209.93
加：其他收益		1,636,742.02	365,388.78
投资收益（损失以“-”号填列）			61.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,817,528.09	3,864,478.67
加：营业外收入		138,873.17	336,546.31
减：营业外支出		215.05	8,723.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,956,186.21	4,192,301.00
减：所得税费用		-29,381.16	311,309.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,985,567.37	3,880,991.93
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,985,567.37	3,880,991.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

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		87,690,660.09	63,285,756.66
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		1,410,090.76	897,092.50
收到其他与经营活动有关的现金		36,608,054.23	20,392,937.83
经营活动现金流入小计		125,708,805.08	84,575,786.99
购买商品、接受劳务支付的现金		66,012,580.05	74,148,142.41
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		12,213,539.98	13,294,734.65
支付的各项税费		3,954,414.54	2,066,457.79
支付其他与经营活动有关的现金		75,218,652.66	11,730,861.77
经营活动现金流出小计		157,399,187.23	101,240,196.62
经营活动产生的现金流量净额		-31,690,382.15	-16,664,409.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,025,000.00
取得投资收益收到的现金			61.82
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			2,025,061.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,398.00	842,814.97
投资支付的现金			3,425,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,398.00	4,267,814.97
投资活动产生的现金流量净额		-54,398.00	-2,242,753.15
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,990,000.00	20,880,000.00
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		87,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,990,000.00	20,880,000.00
偿还债务支付的现金		54,713,457.75	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,828,023.17	1,756,036.82
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		1,838,235.00	1,034,730.00
筹资活动现金流出小计		58,379,715.92	2,790,766.82

筹资活动产生的现金流量净额		30,610,284.08	18,089,233.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,842.34	-360,820.05
五、现金及现金等价物净增加额		-823,653.73	-1,178,749.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,565,740.41	3,744,490.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,742,086.68	2,565,740.41

法定代表人：陈添德主管会计工作负责人：周小明会计机构负责人：周小明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		78,992,860.14	62,336,476.66
收到的税费返还		891,009.12	897,092.50
收到其他与经营活动有关的现金		38,473,708.99	22,277,731.12
经营活动现金流入小计		118,357,578.25	85,511,300.28
购买商品、接受劳务支付的现金		58,832,028.46	73,069,159.83
支付给职工以及为职工支付的现金		11,833,906.44	12,676,772.88
支付的各项税费		2,816,427.59	1,943,226.18
支付其他与经营活动有关的现金		69,190,665.23	11,431,261.09
经营活动现金流出小计		142,673,027.72	99,120,419.98
经营活动产生的现金流量净额		-24,315,449.47	-13,609,119.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			25,000.00
取得投资收益收到的现金			61.82
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			25,061.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,328.00	837,550.01
投资支付的现金		5,000,000.00	3,425,000.00
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			
投资活动现金流出小计		5,033,328.00	4,262,550.01
投资活动产生的现金流量净额		-5,033,328.00	-4,237,488.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,480,000.00
取得借款收到的现金		87,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,000,000.00	19,480,000.00
偿还债务支付的现金		54,299,625.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,925,993.75	1,756,036.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,838,235.00	1,034,730.00
筹资活动现金流出小计		58,063,853.75	2,790,766.82
筹资活动产生的现金流量净额		28,936,146.25	16,689,233.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-310,842.34	-360,820.05
五、现金及现金等价物净增加额		-723,473.56	-1,518,194.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,208,279.88	3,726,474.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,484,806.32	2,208,279.88

(七) 合并股东权益变动表

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	58,645,600.00				1,033,404.19				1,511,344.92		3,499,914.99	-509,627.55	64,180,636.55
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	58,645,600.00				1,033,404.19				1,511,344.92		3,499,914.99	-509,627.55	64,180,636.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									398,556.74		5,024,177.45	2,097,209.41	7,519,943.60
（一）综合收益总额											5,422,734.19	107,209.41	5,529,943.60
（二）所有者投入和减少资本												1,990,000.00	1,990,000.00
1. 股东投入的普通股												1,990,000.00	1,990,000.00
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								398,556.74		-398,556.74			
1. 提取盈余公积								398,556.74		-398,556.74			
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													
（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	58,645,600.00				1,033,404.19			1,909,901.66		8,524,092.44	1,587,581.86	71,700,580.15	

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	37,712,000.00				2,087,004.19				1,067,458.56		-209,039.03		40,657,423.72
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	37,712,000.00				2,087,004.19				1,067,458.56		-209,039.03		40,657,423.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,933,600.00				-1,053,600.00				443,886.36		3,708,954.02	-509,627.55	23,523,212.83
（一）综合收益总额											4,152,840.38	-109,627.55	4,043,212.83
（二）所有者投入和减少资本	7,400,000.00				12,080,000.00								19,480,000.00
1．股东投入的普通股	7,400,000.00				12,080,000.00								19,480,000.00
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								443,886.36		-443,886.36		
1. 提取盈余公积								443,886.36		-443,886.36		
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	13,533,600.00				-13,533,600.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	13,533,600.00				-13,533,600.00							
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					400,000.00						-400,000.00	
四、本年期末余额	58,645,600.00				1,033,404.19			1,511,344.92		3,499,914.99	-509,627.55	64,180,636.55

法定代表人：陈添德 主管会计工作负责人：周小明 会计机构负责人：周小明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	58,645,600.00				1,033,404.19				1,443,078.79		3,527,210.86	64,649,293.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,645,600.00				1,033,404.19				1,443,078.79		3,527,210.86	64,649,293.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									398,556.74		3,587,010.63	3,985,567.37
（一）综合收益总额											3,985,567.37	3,985,567.37
（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									398,556.74		-398,556.74	
1．提取盈余公积									398,556.74		-398,556.74	
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												
（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	58,645,600.00				1,033,404.19			1,841,635.53		7,114,221.49	68,634,861.21	

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额					2,087,004.19				1,054,979.60		34,318.12	40,888,301.91
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,712,000.00				2,087,004.19				1,054,979.60		34,318.12	40,888,301.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,933,600.00				-1,053,600.00				388,099.19		3,492,892.74	23,760,991.93
（一）综合收益总额											3,880,991.93	3,880,991.93
（二）所有者投入和减少资本	7,400,000.00				12,080,000.00							19,480,000.00
1．股东投入的普通股	7,400,000.00				12,080,000.00							19,480,000.00
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									388,099.19		-388,099.19	
1．提取盈余公积									388,099.19		-388,099.19	
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	13,533,600.0				-13,533,600.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	13,533,600.00				-13,533,600.00							
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					400,000.00							400,000.00
四、本年末余额	58,645,600.00				1,033,404.19				1,443,078.79		3,527,210.86	64,649,293.84

深圳市雅诺科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：深圳市雅诺科技股份有限公司

注册地址：深圳市龙岗区横岗街道四联社区228工业区48号4A厂房1-3楼

营业期限：2003-02-26 - 无限期

股本：人民币5,864.56万元

法定代表人：陈添德

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：工业缝纫机的制造

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

（三）公司历史沿革

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

姓名	认缴注册资本（元）	占注册资本比（%）	实收资本（元）	占实收资本比（%）
李英顺	1,000,000.00	50.00	250,000.00	50.00
苏青青	800,000.00	40.00	200,000.00	40.00
焦洪来	200,000.00	10.00	50,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	100.00	500,000.00	100.00

此次出资业经深圳永信瑞和会计师事务所于2011年10月13日出具的深永信会验字【2011】第219号验资报告验证。

2、根据公司2003年7月25日股东会议，同意将公司注册资本从50万元增加至200万元，公司原有股东陈添德、方主恩分别认缴新增注册资本135万元、15万元。本次增资由股东以货币出资，并由深圳中鹏会计师事务所于2003年8月14日出具深鹏会验字[2003]第655号验资报告。本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%
陈添德	45.00	90.00	135.00	180.00	90.00
方主恩	5.00	10.00	15.00	20.00	10.00
合 计	50.00	100.00	150.00	200.00	100.00

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

本次股权转让完成后，各股东出资金额和比例情况如下：

股东名称	实收资本				
	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%

陈添德	180.00	90.00	-	180.00	90.00
方主恩	20.00	10.00	-20.00	-	-
陈添华	-	-	20.00	20.00	10.00
合 计	200.00	100.00	0.00	200.00	100.00

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

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%
陈添德	180.00	90.00	162.00	342.00	90.00
陈添华	20.00	10.00	18.00	38.00	10.00
合 计	200.00	100.00	180.00	380.00	100.00

5、根据2008年3月17日股东会决议，同意公司注册资本从380万元增加至580万元，其中股东陈添德认缴180万元，股东陈添华认缴20万元。本次增资由股东以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于2008年3月19日出具深振兴内验[2008]19号验资报告。本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%
陈添德	342.00	90.00	180.00	522.00	90.00
陈添华	38.00	10.00	20.00	58.00	10.00
合 计	380.00	100.00	200.00	580.00	100.00

6、根据2009年1月31日股东会决议，同意公司注册资本从580万元增加至730万元，其中股东陈添德认缴150万元。本次增资以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于2009年2月2日出具深振兴内验[2009]8号验资报告。本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%
陈添德	522.00	90.00	150.00	672.00	92.00
陈添华	58.00	10.00		58.00	8.00
合 计	580.00	100.00	150.00	730.00	100.00

7、根据2010年3月28日股东会决议，同意公司注册资本从730万元增加至1,050万元，其中股东陈添德认缴278万元，股东陈添华认缴42万元。本次增资以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于2010年4月3日出具深振兴内验[2010]18号验资报告。本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
------	------	--	--	--	--

	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%
陈添德	672.00	92.00	278.00	950.00	90.48
陈添华	58.00	8.00	42.00	100.00	9.52
合 计	730.00	100.00	320.00	1,050.00	100.00

8、根据2010年4月20日股东会决议，同意公司注册资本从1,050万元增加至1,350万元，其中股东陈添喜认缴300万元。本次增资以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于2010年4月21日出具深振兴内验[2010]22号验资报告。本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%
陈添德	950.00	90.48		950.00	70.37
陈添华	100.00	9.52		100.00	7.41
陈添喜			300.00	300.00	22.22
合 计	1,050.00	100.00	300.00	1,350.00	100.00

9、根据2010年6月21日股东会决议，同意公司注册资本从1,350万元增加至1,600万元，其中股东陈添德认缴250万元。本次增资以货币出资，并由深圳振兴会计师事务所于2010年6月24日出具深振兴内验[2010]36号验资报告。本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%
陈添德	950.00	70.37	250.00	1,200.00	75.00
陈添华	100.00	7.41		100.00	6.25
陈添喜	300.00	22.22		300.00	18.75
合 计	1,350.00	100.00	250.00	1,600.00	100.00

10、2010年11月22日，召开股东会，决议通过以2010年9月30日为基准日，以账面净资产16,913,618.93元折股，每股面值1元，整体变更为股份有限公司，股份有限公司的注册资本为16,000,000.00元，剩余913,618.93元转入资本公积。深圳市鹏城会计师事务所有限公司以2010年9月30日为审计基准日并于2010年11月15日出具深鹏所审字[2010]498号审计报告，经审计后的公司净资产16,913,618.93元，按每股1元折合为股本16,000,000.00元，剩余部分作为资本公积。上述股本经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于2010年12月8日出具深鹏所验字[2010]431号验资报告。本次股改后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
陈添德	1,200.00	75.00	净资产折股
陈添华	100.00	6.25	净资产折股
陈添喜	300.00	18.75	净资产折股
合 计	1,600.00	100.00	

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

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	股本				
	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%
陈添德	1,200.00	75.00	160.00	1,360.00	75.56
陈添华	100.00	6.25		100.00	5.55
陈添喜	300.00	18.75		300.00	16.67
李华信			20.00	20.00	1.11
邱炳森			20.00	20.00	1.11
合 计	1,600.00	100.00	200.00	1,800.00	100.00

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

本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万元）：

股东名称	股本				
	变 更 前		本次变更金额	变 更 后	
	金 额	出资比例%		金 额	出资比例%
陈添德	1,360.00	75.56	250.00	1,610.00	78.53
陈添华	100.00	5.55		100.00	4.88
陈添喜	300.00	16.67		300.00	14.63
李华信	20.00	1.11		20.00	0.98
邱炳森	20.00	1.11		20.00	0.98
合 计	1,800.00	100.00	250.00	2,050.00	100.00

13、根据2015年8月24日股东大会决议，同意公司注册资本从2050万元增加至2720万元，以每股1元/股进行认购；其中股东朱娟认缴20万元，股东吴钦溪认缴50万元，股东陈学生认缴20万元，股东黄照耀认缴30万元，股东李思婷认缴20万元，股东曾志勇认缴10万元，股东肖清泉认缴10万元，股东陈东丹认缴10万元，股东张展槐认缴10万元，股东张智能认缴30万元，股东陈少忠认缴30万元，股东陈少贵认缴30万元，傅壮强认缴20万元，股东王珊娜认缴10万元，股东陈丽音认缴10万元，股东陈兰华认缴25万元，股东陈健伟认缴25万元，股东刘寿生认缴10万元，股东王玲认缴20万元，股东陈佩芬认缴10万元，股东陈文彬出资10万，股东陈晓明认缴50万元，股东陈敏玲认缴5万，股东古纓阳认缴10万元，股东许怀武认缴10万元，股东许怀燕认缴10万元，股东刘定勇认缴20万元，股东杨赛国认缴10万元，股东徐周

坤认缴10万，股东陈少彬认缴40万，股东陈献认缴20万，股东陈俊义认缴10万元，股东林旭青认缴10万元，股东骆文新认缴25万元，股东陈小花认缴20万元，股东刘瑞芳认缴10万元，2015年8月31日办理工商登记。本次增资后，本公司股权结构如下（人民币万股）：

序 号	股东名称	金额（万股）	出资比例%
1	陈添德	1,610.00	59.11
2	陈添喜	300.00	11.03
3	陈添华	100.00	3.68
4	吴钦溪	50.00	1.84
5	陈晓明	50.00	1.84
6	陈少彬	40.00	1.47
7	黄照耀	30.00	1.10
8	张智能	30.00	1.10
9	陈少忠	30.00	1.10
10	陈少贵	30.00	1.10
11	陈兰华	25.00	0.92
12	陈健伟	25.00	0.92
13	骆文新	25.00	0.92
14	李华信	20.00	0.74
15	邱炳森	20.00	0.74
16	朱娟	20.00	0.74
17	陈学生	20.00	0.74
18	李思婷	20.00	0.74
19	傅壮强	20.00	0.74
20	王玲	20.00	0.74
21	刘定勇	20.00	0.74
22	陈献	20.00	0.74
23	陈小花	20.00	0.74
24	曾志勇	10.00	0.37
25	肖清泉	10.00	0.37
26	陈东丹	10.00	0.37
27	张展槐	10.00	0.37
28	王珊娜	10.00	0.37
29	陈丽音	10.00	0.37
30	刘寿生	10.00	0.37
31	陈佩芬	10.00	0.37
32	陈文彬	10.00	0.37
33	古纓阳	10.00	0.37
34	许怀武	10.00	0.37
35	许怀燕	10.00	0.37
36	杨赛国	10.00	0.37
37	徐周坤	10.00	0.37
38	陈俊义	10.00	0.37
39	林旭青	10.00	0.37
40	刘瑞芳	10.00	0.37
41	陈敏玲	5.00	0.18
合 计		2,720.00	100.00

14、根据2016年1月25日的股东大会决议，同意注册资本从2,720.00万元增加至2,930.00万元，已每股3.2元/股由黄晓兵认缴50万元，李喜全认缴40万元，许竣智认缴35万元，吴少

生认缴30万元，张剑杭认缴20万元，周剑玲认缴10万元，周小红认缴10万元，陈碧凤认缴5万元，陈敏玲认缴5万元，张春玲认缴5万元。出资额大于注册资本剩余部分作为资本公积462万元。 15、根据2016年9月20日的股东大会决议，同意公司注册资本从2,930.00万元增加至3,771.20万元，由资本公积3,516,000.00元和未分配利润4,896,000.00转增股本，李思婷将其转增部分共计6万股（未分配利润转增3.6万股、资本公积金转增2.4万股）转让给陈添德；曾志勇将其转增部分共计3万股（未分配利润转增1.8万股、资本公积金转增1.2万股）转让给陈添德，股东肖清泉将其持有公司的10万股以10.00万元转让给陈添德，股东杨赛国持有公司的10万股以10.00万元转让给陈添德，并签订股权转让协议，转增前后具体持股情况如下表（人民币万股）：

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

许怀武	10	0.34	13.00	0.34
许怀燕	10	0.34	13.00	0.34
徐周坤	10	0.34	13.00	0.34
陈俊义	10	0.34	13.00	0.34
林旭青	10	0.34	13.00	0.34
刘瑞芳	10	0.34	13.00	0.34
陈敏玲	10	0.34	12.10	0.32
周剑玲	10	0.34	11.20	0.30
周小红	10	0.34	11.20	0.30
曾志勇	10	0.34	10.00	0.27
陈碧凤	5	0.17	5.60	0.15
张春玲	5	0.17	5.60	0.15
合 计	2,930.00	100	3,771.20	100.00

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

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	陈添德	2,366.00	62.74
2	陈添喜	390.00	10.34
3	陈添华	130.00	3.45
4	陈晓明	65.00	1.72
5	黄晓兵	56.00	1.48
6	陈少彬	52.00	1.38
7	李喜全	44.80	1.19
8	许竣智	39.20	1.04
9	黄照耀	39.00	1.03
10	陈少忠	39.00	1.03
11	陈少贵	39.00	1.03
12	吴少生	33.60	0.88
13	陈兰华	32.50	0.86
14	陈健伟	32.50	0.86
15	骆文新	32.50	0.86
16	李华信	26.00	0.70
17	邱炳森	26.00	0.70
18	陈学生	26.00	0.70
19	傅壮强	26.00	0.70
20	王玲	26.00	0.70
21	陈献	26.00	0.70
22	陈小花	26.00	0.70
23	陈飞	22.40	0.59
24	王珊娜	13.00	0.34
25	陈丽音	13.00	0.34
26	刘寿生	13.00	0.34

27	陈佩芬	13.00	0.34
28	陈文彬	13.00	0.34
29	古纓阳	13.00	0.34
30	许怀武	13.00	0.34
31	许怀燕	13.00	0.34
32	陈俊义	13.00	0.34
33	刘瑞芳	13.00	0.34
34	陈敏玲	12.10	0.32
35	周剑玲	11.20	0.30
36	周小红	11.20	0.30
37	陈碧凤	5.60	0.15
38	张春玲	5.60	0.15
合 计		3,771.20	100.00

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

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	陈添德	3308.76	56.42
2	陈添喜	507.00	8.65
3	陈添华	169.00	2.88
4	陈晓明	84.50	1.44
5	黄晓兵	72.80	1.24
6	陈少彬	67.60	1.15
7	李喜全	58.24	0.99
8	黄照耀	16.90	0.29
9	颜敏	33.80	0.58
10	陈少忠	226.20	3.85
11	陈少贵	226.20	3.85

12	吴少生	56.68	0.97
13	陈兰华	48.75	0.83
14	陈健伟	48.75	0.83
15	骆文新	42.25	0.72
16	李华信	33.80	0.58
17	邱炳森	33.80	0.58
18	陈学生	33.80	0.58
19	傅壮强	150.80	2.57
20	王玲	33.80	0.58
21	陈小花	33.80	0.58
22	陈飞	29.12	0.49
23	王珊娜	16.90	0.29
24	陈丽音	16.90	0.29
25	刘寿生	16.90	0.29
26	陈佩芬	16.90	0.29
27	陈文彬	16.90	0.29
28	古嘉阳	16.90	0.29
29	许怀武	16.90	0.29
30	许怀燕	16.90	0.29
31	陈俊义	16.90	0.29
32	刘瑞芳	16.90	0.29
33	陈敏玲	15.73	0.27
34	周剑玲	14.56	0.25
35	周小红	14.56	0.25
36	陈碧凤	7.28	0.12
37	张春玲	13.78	0.23
38	陈育瑜	39.00	0.66
39	陈晓仪	14.30	0.24
40	深圳市雅诺企业管理 合伙企业(有限合伙)	260.00	4.43
合 计		5,864.56	100.00

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

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	陈添德	3308.76	56.42
2	陈添喜	507.00	8.65
3	陈添华	169.00	2.88
4	陈晓明	84.50	1.44
5	黄晓兵	72.80	1.24
6	陈少彬	67.60	1.15
7	李喜全	58.24	0.99
8	黄照耀	16.90	0.29
9	颜敏	33.80	0.58
10	陈少忠	226.20	3.85

11	陈少贵	226.20	3.85
12	吴少生	56.68	0.97
13	陈兰华	48.75	0.83
14	陈健伟	48.75	0.83
15	骆文新	42.25	0.72
16	李华信	33.80	0.58
17	邱炳森	33.80	0.58
18	陈学生	33.80	0.58
19	傅壮强	150.80	2.57
20	王玲	33.80	0.58
21	陈小花	33.80	0.58
22	陈飞	29.12	0.49
23	王珊娜	16.90	0.29
24	陈丽音	16.90	0.29
25	刘寿生	16.90	0.29
26	陈卓鸿	16.90	0.29
27	陈文彬	16.90	0.29
28	古嘉阳	16.90	0.29
29	许怀武	16.90	0.29
30	许怀燕	16.90	0.29
31	陈俊义	16.90	0.29
32	刘瑞芳	16.90	0.29
33	陈敏玲	15.73	0.27
34	周剑玲	14.56	0.25
35	周小红	14.56	0.25
36	陈碧凤	7.28	0.12
37	张春玲	13.78	0.23
38	陈育瑜	39.00	0.66
39	陈晓仪	14.30	0.24
40	深圳市雅诺企业管理 合伙企业(有限合伙)	260.00	4.43
合 计		5,864.56	100.00

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年6月27日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注【七（一）】。

二、公司主要会计政策

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

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。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

（七）合并财务报表的编制方法

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

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

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

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

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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

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

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初余额；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算按照本附注十四“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（九）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（十）、金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

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

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据：

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

其中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 年以上	100.00	100.00
采用其他方法计提坏账准备的组合：		
组合名称	计提方法说明	
无风险组合	无风险组合预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，不计提坏账准备	
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备	

（十二）、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

（十三）、存货核算方法

1、存货的分类：

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

2、存货的取得和发出计价方法：

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

5、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）、长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并

方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及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；④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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程

中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

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

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的

投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：【需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。】① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

值)。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十三）职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

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

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项

设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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

（二十四）预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十七）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司销售的商品在同时满足以下条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可

靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售产品收入确认需满足以下条件：

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

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

2、销售软件收入确认和计量原则：

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

3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

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

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

(三十二) 公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

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

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

（三十三）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

三、主要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

1、变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第9-12号”)

- 《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)及相关解读
本公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第9-12号

本公司按照解释第9-12号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行

了调整。

采用解释第9-12号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下:

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目:

受影响的报表项目名称	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	24,737,435.45	-24,737,435.45	
[应收票据及应收账款]		24,737,435.45	24,737,435.45
[应付账款]	9,262,637.99	-9,262,637.99	
[应付票据及应付账款]		9,262,637.99	9,262,637.99

2018年度受影响的合并利润表项目:

受影响的报表项目名称	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	14,149,771.67	-6,896,697.26	7,253,074.41
[研发费用]		6,896,697.26	6,896,697.26

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目:

受影响的报表项目名称	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	24,463,162.03	-24,463,162.03	
[应收票据及应收账款]		24,563,162.03	24,563,162.03
[应付账款]	4,886,853.08	-4,886,853.08	
[应付票据及应付账款]		4,886,853.08	4,886,853.08

2017年度受影响的合并利润表项目:

受影响的报表项目名称	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	11,103,372.25	-4,688,860.90	6,414,511.35
[研发费用]		4,688,860.90	4,688,860.90

(二) 会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

四、利润分配

本公司章程规定,公司税后利润按以下顺序及规定分配:

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	16%、17%

税种	计税依据	税率
	出口货物实行生产企业“免抵退税”办法	17%、16%、15%、13%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

各公司适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率	备注
深圳市祢得智能设备有限公司	15%	存续
深圳市达益信智能设备有限公司	25%	存续
深圳市松博智能科技有限公司	25%	存续

（二）税收优惠及批文

1、出口货物实行“免、抵、退”税政策，因出口的缝制机械设备归属不同商业代码，本期退税率为：17%、16%、15%、13%、9%、5%。

序号	出口代码	名称	对应公司商品名称	税率
1	84522120	包缝机	包缝机	16%、17%
2	3926909090	单面海绵条	单面海绵条	13%
3	39199090	单面胶海绵条	单面胶海绵条	13%
4	84522190	电脑花样机	电脑花样机	16%、17%
5	84659200	多功能模板切割机	多功能模板切割机	16%、17%
6	84522190	非家用自动缝纫机	非家用自动缝纫机	16%、17%
7	84522900	工业缝纫机	工业缝纫机	16%、17%
8	84529099	工业缝纫机配件	工业缝纫机配件	16%、17%
9	35061000	红色透明双面胶	红色透明双面胶	13%
10	3920490090	PVC 板	PVC 板	5%
11	3920490090	聚氯乙烯板	聚氯乙烯板	5%
12	73269090	快速夹	快速夹	9%
13	3920430090	氯乙烯聚合物板	氯乙烯聚合物板	5%
14	84659200	模板切割机	模板切割机	16%、17%
15	84659600	模板切割机	模板切割机	16%、17%

序号	出口代码	名称	对应公司商品名称	税率
16	84659200	模版铣切机	模版铣切机	16%、17%
17	84522190	全自动工业模板缝纫机	全自动工业模板缝纫机	16%、17%
18	84532000	上胶机	上胶机	16%、17%
19	84522190	数控模板缝纫机	数控模板缝纫机	16%、17%
20	35061000	双面胶	双面胶	13%
21	39189090	PVC 板	PVC 板	13%
22	3920490090	塑胶条	塑胶条	5%
23	39241000	塑料垃圾桶	塑料垃圾桶	13%
24	39249000	塑料垃圾桶	塑料垃圾桶	13%
25	39189090	塑料铺地制品	塑料铺地制品	13%

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

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

4、深圳市裕得智能设备有限公司于2018年11月9日获得高新技术认定资格,获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合向本公司颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR201844203028,有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定,公司自2018年度起减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	660,109.79	167,270.83
银行存款	1,081,976.89	2,398,469.58
合 计	1,742,086.68	2,565,740.41

截止 2018 年 12 月 31 日,公司财政监管户交通银行深圳罗湖支行账号 443066010018010169117、443066010018010152384 的余额分别为 19,628.80 元、0.01 元为受限制的银行存款。

(二) 应收票据及应收账款

	注	期末余额	期初余额
应收票据	1		100,000.00
应收账款	2	24,737,435.45	24,463,162.03
合 计		24,737,435.45	24,563,162.03

1、应收票据

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合 计		100,000.00

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	27,054,083.14	98.87	2,316,647.69	8.56	24,737,435.45
其中：账龄组合	27,054,083.14	98.87	2,316,647.69	8.56	24,737,435.45
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	310,178.20	1.13	310,178.20	100.00	
合 计	27,364,261.34	100.00	2,626,825.89	9.60	24,737,435.45

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	25,958,530.60	98.78	1,495,368.57	5.76	24,463,162.03
其中：账龄组合	25,958,530.60	98.78	1,495,368.57	5.76	24,463,162.03
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	321,178.20	1.22	321,178.20	100.00	-
合 计	26,279,708.80	100.00	1,816,546.77	6.91	24,463,162.03

(2) 应收账款种类说明：

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
永州德晟纺织服装工业城有限公司	145,178.20	145,178.20	100	涉诉事项
江门市新会区阳辉服饰有限公司	130,000.00	130,000.00	100	涉诉事项
辛集市汉华服装厂	35,000.00	35,000.00	100	无法收回
合 计	310,178.20	310,178.20		

3) 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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	21,759,797.43	80.43	1,087,989.87	24,642,250.29	94.93	1,232,112.51
1 至 2 年 (含 2 年)	4,728,283.46	17.48	945,656.69	1,316,280.31	5.07	263,256.06
2 至 3 年	566,002.25	2.09	283,001.13			
合 计	27,054,083.14	100.00	2,316,647.69	25,958,530.60	100.00	1,495,368.57

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 %
深圳超诚缝纫科技有限公司	货款	5,949,505.20	1 年以内	21.74
伍舜贸易有限公司	货款	1,696,083.53	1 年以内	6.20
Winda Technology Limited	货款	1,649,229.22	1 年以内	6.03
ATA Technology Co.,Ltd	货款	811,470.45	1 年以内及 1-2 年	2.97
深圳市德业智能股份有限公司	货款	790,996.00	1 年以内	2.89
合 计		10,897,284.40		39.83

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
金额	1,816,546.77	919,278.79	108,999.67		2,626,825.89

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	50,795,838.68	93.44	21,933,399.67	99.77
1 至 2 年 (含 2 年)	3,566,066.28	6.56	50,800.00	0.23
合 计	54,361,904.96	100.00	21,984,199.67	100.00

2、公司账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额 的比例 %	款项性质
深圳市宝发达机电设备有限公司	827,972.30	1-2 年	2.90	货款

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例%	款项性质
上海金沈自动化科技有限公司	957,517.37	1-2 年	3.36	货款
深圳市源通针车有限公司	289,900.00	1-2 年	1.02	货款
珠海市达益机械设备有限公司	280,000.00	1-2 年	0.98	货款
东莞市志业机电有限公司	202,670.00	1-2 年	0.71	货款
珠海增业缝纫机有限公司	171,000.00	1-2 年	0.60	货款
珠海市兄弟针车贸易有限公司	144,000.00	1-2 年	0.50	货款
合 计	2,873,059.67		10.07	

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄
深圳市东能日盛科技有限公司	33,813,545.00	1 年以内
深圳市芯科控技术有限公司	4,063,828.66	1 年以内
深圳鑫源诚精密机械有限公司	3,133,869.97	1 年以内
深圳市宝发达机电设备有限公司	1,761,619.00	1 年以内和 1-2 年
上海金沈自动化科技有限公司	1,230,538.35	1 年以内和 1-2 年
合 计	44,003,400.98	

4、本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
其他	1	7,184,449.24	831,871.51
合 计		7,184,449.24	831,871.51

1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

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	7,561,923.05	100.00	377,473.81	4.99	7,184,449.24
其中：账龄组合	7,481,133.20	98.93	377,473.81	5.05	7,103,659.39
无风险组合	80,789.85	1.07	-		80,789.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
合 计	7,561,923.05	100.00	377,473.81	4.99	7,184,449.24

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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	915,014.76	100.00	83,143.25	9.09	831,871.51
其中：账龄组合	708,864.97	77.47	83,143.25	11.73	625,721.72
无风险组合	206,149.79	22.53	-	-	206,149.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	915,014.76	100.00	83,143.25	9.09	831,871.51

(2) 组合分类明细说明：

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	7,458,352.20	99.70	372,917.61	390,864.97	55.14	390,864.97
1 至 2 年(含 2 年)	22,781.00	0.30	4,556.20	318,000.00	44.86	318,000.00
合 计	7,481,133.20	100.00	377,473.81	708,864.97	100.00	708,864.97

(3) 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
押金保证金等	50,400.00	50,400.00
往来款等	7,511,523.05	864,614.76
合 计	7,561,923.05	915,014.76

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市联锐盈投资有限公司	关联方	4,853,900.00	1 年以内	64.19
深圳市龙岗区布吉新环球针车行	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	26.45
退税款(出口退税)	非关联方	148,103.62	1 年以内	1.96
员工社保	非关联方	59,343.13	1 年以内	0.78
深圳市劲光物业管理有限公司	非关联方	50,400.00	1 年以内及 1-2 年	0.67
合 计		7,111,746.75		94.05

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

			转回	转销	
金额	83,143.25	302,081.52	7,750.96		377,473.81

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

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	43,234,165.14	5,410,383.30	37,823,781.84	45,121,878.86	4,095,714.34	41,026,164.52
库存商品	21,530,745.61		21,530,745.61	10,865,216.15		10,865,216.15
半成品	4,205,541.27		4,205,541.27	1,538,442.44		1,538,442.44
合 计	68,970,452.02	5,410,383.30	63,560,068.72	57,525,537.45	4,095,714.34	53,429,823.11

(六) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	4,691,939.62	3,851,295.11
固定资产清理			
合 计		4,691,939.62	3,851,295.11

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	141,012.11	110,328.91	3,561,803.91	38,150.18	3,851,295.11
2.本期增加金额	415,603.22	208,000.00	6,757,371.26	239,953.81	7,620,928.29
（1）购置	45,507.40	19,902.92	1,589,902.64	15,342.93	1,670,655.89
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	461,110.62	227,902.92	8,347,273.90	255,296.74	9,291,584.18
二、累计折旧					
1.期初余额	274,591.11	97,671.08	3,195,567.36	201,803.63	3,769,633.18
2.本期增加金额	69,376.75	27,488.55	723,067.37	10,078.71	830,011.38
（1）计提	69,376.75	27,488.55	723,067.37	10,078.71	830,011.38
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	343,967.86	125,159.63	3,918,634.73	211,882.34	4,599,644.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项 目	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备	合计
(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	117,142.76	102,743.29	4,428,639.17	43,414.40	4,691,939.62
2.期初账面价值	141,012.11	110,328.92	3,561,803.90	38,150.18	3,851,295.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 售后回租的固定资产情况：

资产名称	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	2,341,025.63	203,120.04	2,137,905.59
小 计	2,341,025.63	203,120.04	2,137,905.59

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,133,284.99	1,133,284.99
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,133,284.99	1,133,284.99
二、累计摊销		
1.期初余额	527,950.28	527,950.28
2.本期增加金额	377,761.56	377,761.56
(1) 计提	377,761.56	377,761.56
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	905,711.84	905,711.84
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

项 目	软件	合计
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	227,573.15	227,573.15
2.期初账面价值	605,334.71	605,334.71

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,267,862.48	900,095.43
递延收益		
内部交易未实现损益		
计提费用		
可抵扣亏损		
小 计	1,267,862.48	900,095.43

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	8,414,683.00	5,995,404.36
递延收益		
内部交易未实现损益		
计提费用		
可抵扣亏损		
小 计	8,414,683.00	5,995,404.36

(九) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,899,690.02	1,221,360.31	116,750.63		3,004,299.70
二、存货跌价准备	4,095,714.34	1,314,668.96			5,410,383.30
合 计	5,995,404.36	2,536,029.27	116,750.63		8,414,683.00

(十) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
保证担保借款	1,700,000.00	
抵押借款	55,000,000.00	27,000,000.00
合 计	56,700,000.00	27,000,000.00

(十一) 应付票据及应付账款

项目	注	期末余额	期初余额
应付票据			

应付账款	1	9,262,637.99	4,886,853.08
合 计		9,262,637.99	4,886,853.08

1、应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内（含 1 年）	9,039,224.99	97.59	4,761,663.08	97.44
1-2 年（含 2 年）	223,413.00	2.41	125,190.00	2.56
合 计	9,262,637.99	100.00	4,886,853.08	100.00

(十二) 预收款项

1、预收款项列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,150,694.52	72.49	7,717,172.73	96.89
1-2 年（含 2 年）	3,473,327.29	27.51	248,000.00	3.11
合 计	12,624,021.81	100.00	7,965,172.73	100.00

(十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,349,800.39	16,316,728.32	16,563,877.77	1,102,650.94
二、离职后福利-设定提存计划		704,469.92	702,661.52	1,808.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,349,800.39	17,021,198.24	17,266,539.29	1,104,459.34

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,349,800.39	15,997,485.92	16,244,984.81	1,102,301.50
二、职工福利费		100,169.93	100,169.93	
三、社会保险费		179,617.47	179,268.03	349.44
其中：1. 医疗保险费		132,454.36	132,229.00	225.36
2. 工伤保险费		21,481.51	21,416.83	64.68
3. 生育保险费		25,681.60	25,622.20	59.40
四、住房公积金		39,455.00	39,455.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,349,800.39	16,316,728.32	16,563,877.8	1,102,650.94

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		655,032.46	653,316.46	1,716.00
二、失业保险费		49,437.46	49,345.06	92.40
合 计		704,469.92	702,661.52	1,808.40

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	277,547.43	667,852.76
企业所得税	316,623.90	135,815.25
个人所得税	1,548.55	7,035.96
城市维护建设税	8,608.19	48,372.46
教育费附加	3,690.75	20,731.05
地方教育费附加	2,460.50	13,820.70
印花税	113,193.81	113,193.81
合 计	723,673.13	1,006,821.99

(十五) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息			
应付股利			
其他	1	1,707,304.63	255,619.79
合 计		1,707,304.63	255,619.79

1、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,611,864.89	
费用报销款	93,500.04	255,619.79
其他	1,939.70	
合 计	1,707,304.63	255,619.79

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,763,749.24	1,088,198.46
合 计	1,763,749.24	1,088,198.46

(十七) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,850,647.54	1,754,401.08
减：一年内到期的应付融资租赁款	1,763,749.24	1,088,198.46

合 计	86,898.30	666,202.62
-----	-----------	------------

(十八) 递延收益**1、递延收益明细项目情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	332,216.37		92,220.66	239,995.71	与资产相关
合计	332,216.37		92,220.66	239,995.71	

2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	本期计入 营业外收 入金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
深圳市民营及中 小企业发展专项 资金企业信息化 建设项目	332,216.37			92,220.66		239,995.71	与资产相关 的政府补助
合 计	332,216.37			92,220.66		239,995.71	

(十九) 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	58,645,600.00						58,645,600.00
合 计	58,645,600.00						58,645,600.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	633,404.19			633,404.19
其他资本公积	400,000.00			400,000.00
合 计	1,033,404.19			1,033,404.19

注：本年无新增资本公积。

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,511,344.92	398,556.74		1,909,901.66
合计	1,511,344.92	398,556.74		1,909,901.66

注：本公司本期法定盈余公积因按税后利润的10%提取而增加。

(二十二) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	3,499,914.99
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	3,499,914.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,422,734.19
减：提取法定盈余公积	398,556.74

项 目	金 额
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	8,524,092.44

（二十三）营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	73,781,399.73	69,425,681.83
2、其他业务收入	259,741.42	143,636.94
合 计	74,041,141.15	69,569,318.77
二、营业成本		
1、主营业务成本	43,571,890.15	43,752,867.28
2、其他业务成本	224,950.48	120,111.69
合 计	43,796,840.63	43,872,978.97

（二十四）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	273,697.49	201,238.21
教育费附加	119,053.04	86,244.94
地方教育费附加	83,461.70	57,496.63
印花税	1,350.00	48,419.20
残疾人保障金		32,671.51
合 计	477,562.23	426,070.49

（二十五）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,519,109.68	2,488,369.39
差旅费	1,774,388.18	1,398,389.29
办公费	247,307.35	67,922.75
运输费	1,482,614.18	1,962,396.94
展览费	565,535.70	520,460.05
广告宣传费	62,765.87	150,870.31
房租水电管理费	172,020.64	212,948.77
业务招待费	101,776.14	76,480.25
汽车费用	8,412.02	12,189.12
其他	11,049.70	
合 计	7,944,979.46	6,890,026.87

（二十六）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,812,169.97	2,126,280.61
聘请中介机构费用	1,115,604.34	2,030,901.26
服务费	560,598.18	933,350.16
折旧与摊销	445,987.78	420,562.23
培训费	11,776.70	164,955.64
租赁费	270,444.88	164,127.76
办公费	444,958.05	124,992.86
汽车费用	54,726.63	96,134.31
水电费	46,363.46	90,085.88
业务招待费	97,264.16	70,018.23
差旅费	173,624.82	64,289.08
其他	219,555.43	128,813.33
合 计	7,253,074.40	6,414,511.35

（二十七）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	2,387,109.57	2,160,336.31
原材料、辅助材料	3,961,663.83	1,990,003.43
折旧费用	26,922.89	24,013.05
其他	521,000.97	514,508.11
合 计	6,896,697.26	4,688,860.90

（二十八）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,828,023.17	1,911,792.59
减：利息收入	5,927.34	9,846.52
汇兑损益	-310,842.34	360,820.05
手续费及其他	403,070.57	59,642.07
合 计	1,914,324.06	2,322,408.19

（二十九）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,104,609.68	33,197.85
二、存货跌价损失	1,314,668.96	1,261,224.80
合 计	2,419,278.64	1,294,422.65

（三十）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品取得的投资收益		61.82
合 计		61.82

（三十一）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
龙岗区财政局经发资金扶持上市培育款	700,000.00	
财政局补贴科技企业研发投入激励奖金	258,600.00	
科创委高新资助款	258,000.00	
增值税即征即退	745,558.20	434,478.59
电费补贴	66,231.32	
国家高新认证补贴款	30,000.00	
稳岗补贴款	34,344.14	18,978.51
中小企业服务署 2018 年度国内市场补贴	59,090.00	
广东省缝制设备商会补贴	4,000.00	
合 计	2,155,823.66	453,457.10

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	92,220.66	92,220.66	304,783.63	304,783.63
其他	46,652.51	46,652.51	31,762.68	31,762.68
合 计	138,873.17	138,873.17	336,546.31	336,546.31

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出				
违约金支出				
其他支出	215.05	215.05	8,723.98	8,723.98
合 计	215.05	215.05	8,723.98	8,723.98

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	470,689.70	560,381.71
递延所得税调整	-367,767.05	-162,213.94
合 计	102,922.65	398,167.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,632,866.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	844,929.94
子公司适用不同税率的影响	44,547.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,022.26
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	
税法规定的额外扣除费用	-792,576.55
所得税费用	102,922.65

(三十五) 合并现金流量表项目注释**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	5,927.34	9,846.52
政府补助收入	1,410,265.46	725,068.32
往来款及其他	35,191,861.43	19,658,022.99
合 计	36,608,054.23	20,392,937.83

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	18,457,618.36	10,432,343.91
财务费用手续费及其他	403,070.57	59,642.07
往来款及其他	56,357,963.73	1,238,875.79
合 计	75,218,652.66	11,730,861.77

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	1,838,235.00	1,034,730.00
合 计	1,838,235.00	1,034,730.00

(三十六) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,529,943.60	4,043,212.83
加：资产减值准备	2,419,278.64	1,294,422.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	830,011.38	648,822.70
无形资产摊销	377,761.56	377,761.66
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）	1,517,180.83	2,272,612.64
投资损失（收益以“-”号填列）		-61.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-561,492.05	-162,213.94
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）	-10,130,245.61	-12,432,710.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,449,146.01	-20,995,753.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,776,325.51	8,289,497.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,690,382.15	-16,664,409.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	1,742,086.68	2,565,740.41
减：现金的期初余额	2,565,740.41	3,744,490.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-823,653.73	-1,178,749.65
2、现金和现金等价物的构成		
项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	1,742,086.68	2,565,740.41
其中：库存现金	660,109.79	167,270.83
可随时用于支付的银行存款	1,081,976.89	2,398,469.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,742,086.68	2,565,740.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
深圳市祗得智能设备有限公司	深圳	深圳	550 万元	制造业	100.00		100.00	投资设立
深圳市达益信智能设备有限公司	深圳	深圳	200 万元	制造业	70%		70%	投资设立
深圳市松博智能科技有限公司	深圳	深圳	480 万元	制造业	50%		100%	投资设立

注：本公司控股子公司深圳市松博智能科技有限公司（合并范围内）于2018年8月15日通过股东大会决定将公司注册资本由原来的400万元变更为480万元，变更后深圳市雅诺科技股份有限公司出资额由上年的200万元变更为240万元，出资比例由上年的60%变更为50%。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

本公司的控股股东陈添德，为本公司实际控制人、董事长、总经理。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市东得实业有限公司	实际控制人陈添德持股 49%的公司
卓科精密机电(深圳)有限公司	实际控制人担任董事长(2018年9月5日转让给无关联的第三人陈东丹)
深圳市联锐盈投资有限公司	股东陈添喜、实际控制人陈添德共同持股 80%，其中陈添德持股 42%、陈添喜持股 38%
苏州汇控智能技术有限公司	陈添德持股 27.67%并担任监事（已于 2016 年 5 月转让给无关联关系的第三人陈木雄并于 2017 年 8 月辞去监事职务）
深圳市雅诺企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
深圳市缝巴网络科技有限公司	实际控制人投资的公司并担任董事
广州德永信融资租赁有限公司	实际控制人控制的企业

（二）关联方交易情况：**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州汇控智能技术有限公司	采购货物		189,059.83
苏州汇控智能技术有限公司	接受劳务		31,680.00
广州德永信融资租赁有限公司	销售货物	402,000.00	

2、关联方抵押及担保情况

抵押物	被担保方	关联交易内容	本期数	上期数
深房地字第 8000101303 号	深圳市雅诺科技股份有限公司	银行借款		27,000,000.00
	深圳市雅诺科技股份有限公司	银行借款	1,700,000.00	
	深圳市雅诺科技股份有限公司	银行借款	2,580,000.00	
深房地字第 6000393820 号	深圳市雅诺科技股份有限公司	银行借款	5,000,000.00	
房地字第 8000101305 号, 深房地字第 8000101306 号, 深房地字第 8000101307 号, 深房地字第 8000101308 号	深圳市雅诺科技股份有限公司	银行借款	20,000,000.00	
深房地字第 8000101303 号	深圳市雅诺科技股份有限公司	银行借款	30,000,000.00	
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
陈添德、方主恩	27,000,000.00	2018.5.25	2021.8.31	否
陈添德、方主恩	4,800,000.00	2018.7.30	2021.7.30	否
陈添德、陈添喜、方主恩	3,000,000.00	2018.5.30	2023.5.29	否
黄照耀	5,000,000.00	2018.9.19	2019.9.18	否
陈添德、方主恩	20,000,000.00	2018.11.13	2021.11.13	否
深圳市东得实业有限公司、陈添德、秦晓东、许佩丽	30,000,000.00	2018.11.6	2021.11.5	否

（三）关联方应收应付款项

1、应收款项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	深圳市联锐盈投资有限公司	4,853,900.00	
其他应收款	卓科精密机电（深圳）有限公司	86,100.00	

2、应付款项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市联锐盈投资有限公司		10,000.00
其他应付款	李华信		20,790.00
预收账款	广州德永信融资租赁有限公司	500,000.00	

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

资产负债表日公司不存在需要披露的对外重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

	注	期末余额	期初余额
应收票据	1		100,000.00
应收账款	2	25,063,503.45	24,439,252.03
合 计		25,063,503.45	24,539,252.03

1、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		-
合 计		100,000.00

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比	

				例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,327,302.14	99.00	2,263,798.69	8.28	25,063,503.45
其中：账龄组合	25,997,103.14	94.18	2,263,798.69	8.71	23,733,304.45
无风险组合	1,330,199.00	4.82			1,330,199.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	275,178.20	1.00	275,178.20	100.00	
合 计	27,602,480.34	100.00	2,538,976.89	9.20	25,063,503.45

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	25,958,530.60	98.78	1,495,368.57	5.76	24,463,162.03
其中：账龄组合	25,958,530.60	98.78	1,495,368.57	5.76	24,463,162.03
无风险组合					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	321,178.20	1.22	321,178.20	100.00	
合 计	26,279,708.80	100.00	1,816,546.77	6.91	24,463,162.03

(2) 应收账款种类说明：

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
永州德晟纺织服装工业城有限公司	145,178.20	145,178.20	100	涉诉事项
江门市新会区阳辉服饰有限公司	130,000.00	130,000.00	100	涉诉事项
合 计	275,178.20	275,178.2		

3) 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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,702,817.43	79.64	1,035,140.87	24,490,450.29	94.90	1,224,522.51
1-2 年 (含 2 年)	4,728,283.46	18.18	945,656.69	1,316,280.31	5.10	263,256.06
2-3 年 (含 3 年)	566,002.25	2.18	283,001.13			
合 计	25,997,103.14	100.00	2,263,798.69	25,806,730.60	100.00	1,487,778.57

(3) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
深圳超诚缝纫科技有限公司	货款	5,949,505.20	1 年以内	21.55
伍舜贸易有限公司	货款	1,696,083.53	1 年以内	6.14
Winda Technology Limited	货款	1,649,229.22	1 年以内	5.97
深圳市达益信智能设备有限公司	货款	1,209,809.00	1 年以内	4.38
ATA Technology Co.,Ltd	货款	811,470.45	1 年以内	2.94
合 计		11,316,097.40		40.98

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
金额	1,808,956.77	839,019.79	108,999.67		2,538,976.89

(二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他	1	11,147,485.98	884,403.34
合 计		11,147,485.98	884,403.34

1、其他

(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	11,280,263.52	100.00	132,777.54	1.18	11,147,485.98
其中：账龄组合	2,587,207.83	22.94	132,777.54	5.13	2,454,430.29
无风险组合	8,693,055.69	77.06			8,693,055.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	11,280,263.52	100.00	132,777.54	1.18	11,147,485.98

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	967,288.78	100.00	82,885.44	8.57	884,403.34

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(%)	
其中：账龄组合	703,708.77	72.75	82,885.44	11.78	620,823.33
无风险组合	263,580.01	27.25			263,580.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	967,288.78	100.00	82,885.44	8.57	884,403.34

(2) 组合分类明细说明：

- 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无。
- 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	2,564,426.83	99.12	128,221.34	385,708.77	54.81	19,285.44
1-2 年(含 2 年)	22,781.00	0.88	4,556.20	318,000.00	45.19	63,600.00
合 计	2,587,207.83	100.00	132,777.54	703,708.77	100.00	82,885.44

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并报表范围内部往来款	8,627,712.56	57,504.46
押金保证金等	50,400.00	50,400.00
往来款等	2,602,150.96	859,384.32
合 计	11,280,263.52	967,288.78

(4) 按欠款方归集的年末余额主要的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
深圳市祚得智能设备有限公司	往来款	4,754,630.88	1 年以内和 1-2 年	42.15
深圳市达益信智能设备有限公司	往来款	3,873,081.68	1 年以内和 1-2 年	34.34
深圳市龙岗区布吉新环球针车行	往来款	2,000,000.00	1 年以内	17.73
员工备用金	备用金	191,565.86	1 年以内	1.70
退税款(出口退税)	退税款	148,103.62	1 年以内	1.31
合 计		10,967,382.04		97.23

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	

金额	82,885.44	57,643.06	7,750.96		132,777.54
----	-----------	-----------	----------	--	------------

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类：

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	4,179,385.26	5,000,000.00		9,179,385.26
小计	4,179,385.26	5,000,000.00		9,179,385.26
减：长期股权投资准备				
合计	4,179,385.26	5,000,000.00		9,179,385.26

2、长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
深圳市祢得智能设备有限公司	成本法	379,385.26	379,385.26	5,000,000.00	5,379,385.26
深圳市达益信智能设备有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
深圳市松博智能科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
合计	-	3,779,385.26	4,179,385.26	5,000,000.00	9,179,385.26

(续)

被投资单位	持股比例	表决权比例	期末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市祢得智能设备有限公司	100%	100%			
深圳市达益信智能设备有限公司	70%	70%			
深圳市松博智能科技有限公司	50%	100%			

3、重要合营企业的主要财务信息：无。

4、重要联营企业的主要财务信息：无。

5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息：无。

6、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	70,384,901.44	69,053,049.25
其他业务收入	259,741.42	143,636.94
合 计	70,644,642.86	69,196,686.19
营业成本		
其中：主营业务成本	47,936,508.54	44,567,991.40
其他业务成本	224,950.48	120,111.69
合 计	48,161,459.02	44,688,103.09

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品取得的投资收益		61.82
合 计		61.82

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	3,985,567.37
加：资产减值准备	2,094,581.18
固定资产折旧	826,393.94
无形资产摊销	377,761.56
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	
财务费用（收益以“-”填列）	1,517,180.83
投资损失（收益以“-”填列）	
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-507,912.18
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	

存货的减少(增加以“-”填列)	-1,896,839.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-39,944,450.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,232,267.86
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-24,315,449.47
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	1,454,978.89
减:现金的期初余额	2,208,279.88
加:现金等价物的期末余额	
减:现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物的净增加额	-753,300.99

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	1,502,486.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性		

项目	金额	说明
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	46,437.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	232,338.54	
合 计	1,316,585.04	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.09	0.07	0.07

深圳市雅诺科技股份有限公司
日期：2019 年 6 月 28 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：

公司董事会办公室