

证券代码：837009

证券简称：大雅智能

主办券商：广发证券

**DAYA 大雅智能**

**大雅智能**

**NEEQ : 837009**

**广东大雅智能厨电股份有限公司**

**GUANGDONG DAYA SMART KITCHEN APPLIANCES CO.,LTD.**



**半年度报告**

**2019**

## 公司半年度大事记



2019 年 1 月 18 日，公司审议通过设立全资子公司大雅控股（香港）有限公司，并于 2019 年 2 月 28 日取得当地公司注册处核发的《公司注册说明书》，编号为：2796350。

## 目 录

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 公司半年度大事记 .....               | 2  |
| 声明与提示 .....                  | 5  |
| 第一节 公司概况 .....               | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....        | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....           | 11 |
| 第四节 重要事项 .....               | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....          | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 19 |
| 第七节 财务报告 .....               | 22 |
| 第八节 财务报表附注.....              | 34 |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                              |
|---------------|---|---------------------------------|
| 释义项目          |   | 释义                              |
| 大雅智能、公司、本公司   | 指 | 广东大雅智能厨电股份有限公司                  |
| 阜沙分公司         | 指 | 广东大雅智能厨电股份有限公司阜沙分公司             |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《公司章程》        | 指 | 广东大雅智能厨电股份有限公司章程                |
| 报告期           | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 上年同期          | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 报告期末          | 指 | 2019 年 6 月 30 日                 |
| 电器拉手、扶手       | 指 | 冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、消毒柜拉手、卫浴扶手等     |
| 本报告           | 指 | 《广东大雅智能厨电股份有限公司 2019 年半年度报告》    |
| 股转系统、全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司              |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元                      |

## 声明与提示

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

公司负责人杨海清、主管会计工作负责人孙小平及会计机构负责人（会计主管人员）孙小平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                                                                                |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司档案室                                                                                                                                          |
| 备查文件   | <p>（一）第一届董事会第二十次会议决议；第一届监事会第十二次会议决议。</p> <p>（二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p> |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                   |
|---------|---------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 广东大雅智能厨电股份有限公司                                    |
| 英文名称及缩写 | GUANGDONG DAYA SMART KITCHEN APPLIANCES CO., LTD. |
| 证券简称    | 大雅智能                                              |
| 证券代码    | 837009                                            |
| 法定代表人   | 杨海清                                               |
| 办公地址    | 中山市港口镇民昌路6号C幢首层。                                  |

### 二、 联系方式

|                     |                          |
|---------------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 林琼芸                      |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是                        |
| 电话                  | 0760-88880987            |
| 传真                  | 0760-88325774            |
| 电子邮箱                | dayadmb@dayasmart.com.cn |
| 公司网址                | www.dayahardware.com.cn  |
| 联系地址及邮政编码           | 中山市港口镇民昌路6号C幢首层，528447   |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn          |
| 公司半年度报告备置地          | 公司档案室                    |

### 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            | 2007-3-21                                                 |
| 挂牌时间            | 2016-05-09                                                |
| 分层情况            | 基础层                                                       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 门类 C 制造业，大类 33 金属制品业，中类 338 金属制日用品制造，小类 3389 其他金属制日用品制造业。 |
| 主要产品与服务项目       | 电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售                                    |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                                    |
| 普通股总股本（股）       | 55,566,667                                                |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                         |
| 做市商数量           | 0                                                         |
| 控股股东            | 杨海清                                                       |
| 实际控制人及其一致行动人    | 杨海清                                                       |

**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                                                                  | 91442000799369094E | 否        |
| 注册地址                                                                      | 中山市港口镇民昌路6号C幢首层    | 是        |
| 注册资本（元）                                                                   | 55,566,667         | 否        |
| 公司于2019年5月13日召开2018年年度股东大会审议通过《关于〈变更公司注册地址〉的议案》事项，并完成了工商变更登记手续，取得了新的营业执照。 |                    |          |

**五、 中介机构**

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 主办券商           | 广发证券               |
| 主办券商办公地址       | 广州市天河区马场路26号广发证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                  |

**六、 自愿披露**

☐适用 ☒不适用

**七、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例    |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 109,926,104.14 | 135,861,847.70 | -19.09% |
| 毛利率%                                     | 33.67%         | 35.90%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 14,181,145.39  | 24,655,634.76  | -42.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 14,373,643.36  | 20,990,382.03  | -31.52% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 3.76%          | 6.69%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.81%          | 5.70%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.26           | 0.44           | -40.91% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 420,290,292.75 | 441,571,845.09 | -4.82%  |
| 负债总计            | 35,867,175.67  | 71,329,873.40  | -49.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 384,423,117.08 | 370,241,971.69 | 3.83%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.92           | 6.66           | 3.83%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 8.10%          | 14.79%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 8.53%          | 16.15%         | -       |
| 流动比率            | 7.43           | 4.28           | -       |
| 利息保障倍数          | 13.13          | 17.00          | -       |

### 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 | 15,786,842.58 | 2,925,145.92 | 439.69% |
| 应收账款周转率       | 1.11          | 1.40         | -       |
| 存货周转率         | 1.87          | 2.07         | -       |

## 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | -4.82%  | -0.89%  | -    |
| 营业收入增长率% | -19.09% | -0.84%  | -    |
| 净利润增长率%  | -42.48% | -12.82% | -    |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 55,566,667 | 55,566,667 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%   |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额                 |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -15,900.40         |
| 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) | -                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -342,898.63        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 114,683.77         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>-244,115.26</b> |
| 所得税影响数                                        | -51,617.29         |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | -                  |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>-192,497.97</b> |

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----|------------|-------|--------------|-------|
|    | 调整重述前      | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |

|           |                |                |  |  |
|-----------|----------------|----------------|--|--|
| 应收票据及应收账款 | 125,598,020.15 | 125,598,020.15 |  |  |
| 其中：应收票据   |                | 25,822,903.42  |  |  |
| 应收账款      |                | 99,775,116.73  |  |  |
| 应付票据及应付账款 | 27,528,337.59  | 27,528,337.59  |  |  |
| 其中：应付票据   |                |                |  |  |
| 应付账款      |                | 27,528,337.59  |  |  |

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，本公司对财务报表格式进行修订。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家主要从事电器拉手、卫浴扶手系列产品的研发、生产及销售的高新技术企业。

##### （一）研发模式

公司自成立以来，重视研发投入，已建立专业的研发技术团队，聚集了产品研发、工艺优化、模具、机械的设计与制造、自动化生产等多领域的专业人才。公司已获得 44 项专利，其中发明专利 3 项，实用新型专利 35 项，外观设计专利 6 项。公司研发人员通过了解客户需求、从工艺设计、可行性评估、各项标准实验验证等前期综合评审，能快速的为客户提供一体化的解决方案。

##### （二）采购模式

公司设供应链管理部和计划部，负责供应商前期开发导入及后期产品供应管理。公司主要原材料有不锈钢管、铁材、铝材等。公司实施科学系统、张弛有度的管理方法，按《供应商开发管理规范》要求，与供应商协商签订《供货合作协议》、《质量保证协议》等合同，明确供需双方的权利及义务，有效管控供应商供货质量水平。同时，按《合格供应商管理规范》的要求，对纳入《合格供应商清单》的供应商定期实施考核、评鉴、辅导、整改或淘汰，在确保采购物料满足“适质、适量、适时、适用”等基本原则的同时，也对供应商的技术水平、产品质量、交期管理、服务质量等多方面进行综合考核，实施优胜劣汰，进而优化调整供应商资源。

##### （三）生产模式

生产方面，公司制定了《生产管理程序》，在“创新制造、降低成本、提高效率”的理念指导下，不断改进生产工艺，提高生产效率；公司的生产以市场需求为导向，采用以销定产的生产模式，目前主要产品包括冰箱拉手、烤箱拉手、微波炉拉手、消毒柜拉手、卫浴扶手等，产品主要作为厨房电器及卫浴产品配件。

##### （四）销售模式

公司采用直销的销售方式，通过主动推销、客户转介绍等挖掘国内外客户，公司主要客户均为国内外家用电器一线制造商，合作关系均在五年以上，客户需求稳定。公司的收入来源主要是拉手产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入10,992.61万元，变动率为-19.09%；主要原因为：受中美贸易战影响，公司产品包含在美国进口关税范围内，客户采购成本增加，采购量有所下滑，造成公司的销售收入下降幅度较大。

公司的净利润为1,418.11万元，去年同期为2,465.56万元，与去年同期比减少1,047.45万元，变动率为-42.48%；主要原因为：销售收入的下降，相应的减小部分的利润、财务费用汇兑损益本期数为-41.44万元，上年同期数为-179.35万元，减小137.91万元，以及营业外收入政府补助减小430.88万元，导致本期净利润的下降。

公司经营活动产生的现金流量净额为1,578.68万元，上年同期292.51万元，增加1,286.17万元，增长率为439.69%，主要原因为：由于销售收入的下降使购买商品、接受劳务支付的现金减小2,210.90万元。

截至2019年6月31日，公司总资产为42,029.03万元，较上年同期变动率为-4.82%。

### 三、 风险与价值

#### 1、原材料价格波动风险

报告期内，公司生产产品使用的主要原材料不锈钢等主要原材料价格上涨，造成了公司成本的增加，公司的盈利水平受到了一定程度的影响。

应对措施：公司将进一步完善对存货的管理制度，即时关注市场价格变化，制订严谨的备货计划。未来将根据客户订单配备相关存货，以应对材料价格的波动风险。

#### 2、汇率波动风险

报告期内，公司外销收入占比为 80.44%，与去年同期对比略有下降，但依然维持较高的外销比例。公司出口业务主要以美元作为结算货币，人民币与美元之间的汇率波动对公司的出口业务、盈利水平造成了一定程度的影响。

应对措施：公司国外客户付款采用电汇的方式，公司收到电汇后立即兑换成人民币，以减少外币敞口风险，同时公司针对预计存在的汇率风险，采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。随着公司外销收入的不断增加，公司将加大参与银行的远期锁定业务，用以防范汇率波动对毛利率的影响。

#### 3、客户集中风险

报告期内，公司主营业务收入中来自前五大客户的销售额占比为 91.28%，报告期内，公司主要的销售收入和净利润集中来源于少数主要优质客户，与公司所属行业下游集中度高的特点及公司所采取的相应发展战略密切相关。公司与报告期内前五大客户之间长期、稳定的共赢合作关系为公司的盈利能力提供了重要保障，主要客户的订单情况对公司的经营构成较大影响。

应对措施：公司将凭借自身的产品竞争优势，一方面逐步扩大对主要客户的市场份额，不断扩大及加深双方合作的规模和领域及深度，提高客户粘合度；另一方面逐步开拓国内外新客户，拓宽公司的业务渠道，逐步降低公司对主要客户的依赖程度。

#### 4、客户信用风险

公司目前产品主要以出口为主，由于市场竞争激烈，且出口产品运输时间较长，导致公司信用账期较长。报告期末，公司应收账款净额为 9800.86 万元，占公司总资产的为 23.32%，余额较大。公司应收账款前五名主要集中于公司前五大客户。公司虽已对应收账款按账龄计提了坏账准备，但如果客户发生信用风险，将对公司的持续经营能力造成影响。

应对措施：公司未来将进一步完善应收账款管理制度，对客户进行严格的信用调查及评估，以确保公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，降低公司信用风险。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、合同要求的付款时间等要素对公司的客户欠款进行分析，对逾期款项及时跟进并采取必要的催款措施。

#### 5、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人杨海清直接持有公司 78.03%的股份，同时担任公司董事长，兼任总经理，对公司重大事项决策、日常经营管理均有重大影响。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，若实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。

应对措施：公司将严格执行公司制定的各项规章制度，保障各股东的利益不受实际控制人不当控制而产生损害。

#### 6、公司治理的风险

公司自设立以来按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。股份公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等制度，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：公司制定关联交易管理、对外担保、对外投资等管理制度，建立健全了三会制度，并将持续不断地完善公司内部控制体系，逐步实现以高效透明的内部治理机制促进公司持续、健康、稳定地发展。

#### 7、中美贸易战升级风险

报告期内，公司主要产品以出口为主。受中美贸易冲突影响，若加征关税会增加公司的出口成本，使得公司盈利水平受到一定程度的影响。

报告期内，公司面临的主要风险未发生重大变化。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司在主营业务发展的同时，也非常重视企业的道德文化建设、热心公益事业。

公司重视员工福利，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，不断改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，努力实现员工与公司的共同成长。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始时间    | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                                                                            | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/5/19 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 将不从事或参与对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或取得该主体的控制权，或在该主体中担任高管或核心技术人员。 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/5/19 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 将不从事或参与对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或取得该主体的控制权，或在该主               | 正在履行中  |

|     |           |   |    |                   |                                                                             |           |
|-----|-----------|---|----|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 董监高 | 2016/5/19 | - | 挂牌 | 规 范 和 减 少 关 联 交 易 | 体中担任高管或核心技术人员。<br>本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。 | 正 在 履 行 中 |
|-----|-----------|---|----|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|

**承诺事项详细情况：**

1、控股股东和实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺履行情况公司控股股东、实际控制人、控股股东、董事、监事、管理层出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、控股股东和实际控制人关于避免同业竞争的承诺履行情况公司在申请挂牌时和挂牌后，公司控股股东、董事、监事、管理层出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

**(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产   | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例 | 发生原因     |
|------|--------|----------------|---------|----------|
| 货币资金 | 抵押     | 3,459,489.68   | 0.82%   | 远期结售汇保证金 |
| 固定资产 | 抵押     | 97,521,584.31  | 23.20%  | 用于借款抵押   |
| 在建工程 | 抵押     | 6,262,172.72   | 1.49%   | 用于借款抵押   |
| 无形资产 | 抵押     | 15,064,356.52  | 3.58%   | 用于借款抵押   |
| 合计   | -      | 122,307,603.23 | 29.09%  | --       |

注：远期结售汇保证金共 3,459,489.68 元，其中建设银行 3,059,442.07 元、交通银行 400,047.61 元。

**(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****1、股票发行情况**

□适用 √不适用

**2、存续至报告期的募集资金使用情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额         | 报告期内使用金额     | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|--------------|--------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1    | 2017/3/24   | 75,015,004.5 | 1,936,237.85 | 否          | 不适用    | -           | 已事前及时履行    |

**募集资金使用详细情况：**

第一次募集资金：75,015,004.50 元人民币；

2016 年 11 月 28 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《广东大雅

智能厨电股份有限公司股票发行方案》，同意以 13.50 元/股的价格发行不超过 5,556,667 股（含 5,556,667 股）股份，募集资金总额不超过 75,015,004.50 元（含 75,015,004.50 元）。用于支付新厂建设费用、新建生产线以及补充流动资金。本次股票发行实际募集资金 75,015,004.5 元，公司为此募集开立了定增专用账户，并将募集资金存放于专用账户。公司于报告期内取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书。截至 2018 年末，募集资金用途未发生改变。截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金已投入金额为 61,429,301.98 元，可用余额为 11,649,464.67（含利息）。

公司历次募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形的情况。公司严格按照相关法律、法规及规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |      | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 22,184,991 | 39.93% | 0    | 22,184,991 | 39.93% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,840,292 | 19.51% | 0    | 10,840,292 | 19.51% |
|         | 董事、监事、高管      | 286,932    | 0.52%  | 0    | 286,932    | 0.52%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 33,381,676 | 60.08% | 0    | 33,381,676 | 60.08% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 32,520,879 | 58.53% | 0    | 32,520,879 | 58.53% |
|         | 董事、监事、高管      | 860,797    | 1.55%  | 0    | 860,797    | 1.55%  |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |
| 总股本     |               | 55,566,667 | -      | 0    | 55,566,667 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 10         |        |      |            |        |

#### （二）报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称       | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------|------------|------|------------|--------|------------|-------------|
| 1  | 杨海清        | 43,361,171 | 0    | 43,361,171 | 78.03% | 32,520,879 | 10,840,292  |
| 2  | 杭州南海成长投资合伙 | 3,703,704  | 0    | 3,703,704  | 6.67%  | 0          | 3,703,704   |

|           |                     |            |   |            |        |            |            |
|-----------|---------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|
|           | 企业(有限合伙)            |            |   |            |        |            |            |
| 3         | 中山中科恒业投资管理有限公司      | 3,250,800  | 0 | 3,250,800  | 5.85%  | 0          | 3,250,800  |
| 4         | 深圳同创锦程新三板投资企业(有限合伙) | 1,852,963  | 0 | 1,852,963  | 3.33%  | 0          | 1,852,963  |
| 5         | 中山中科阜鑫投资管理有限公司      | 1,500,300  | 0 | 1,500,300  | 2.70%  | 0          | 1,500,300  |
| <b>合计</b> |                     | 53,668,938 | 0 | 53,668,938 | 96.58% | 32,520,879 | 21,148,059 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨海清持有中科恒业之股东中山市大华实业投资有限公司 31.4286%的股权并担任中科恒业董事，中科恒业和中科阜鑫皆将其名下全部资产委托给广东中科招商创业投资管理有限责任公司经营管理。南海成长和同创锦程存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截止本报告期末，杨海清先生持有公司 43,361,171 股股份，占公司总股本的比例为 78.0345%，杨海清先生为公司的控股股东、实际控制人。

杨海清先生，董事长兼总经理、法定代表人，男，1976 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 8 月任中山威力洗衣机厂生产部主管；2000 年 9 月至 2007 年 3 月任中山市大杨五金制品厂销售总监；2007 年 3 月至 2011 年 5 月任有限公司董事；2011 年 5 月至 2011 年 9 月任有限公司监事；2011 年 9 月至 2015 年 8 月任有限公司董事长，2014 年 9 月起兼任有限公司总经理。2015 年 8 月至今任公司董事长、总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月        | 学历    | 任期                  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------|----|-------------|-------|---------------------|-----------|
| 杨海清       | 董事长、总经理    | 男  | 1976 年 6 月  | 本科    | 2015.8.25-2018.8.24 | 是         |
| 黄锐洪       | 董事、副总经理    | 男  | 1967 年 11 月 | 初中    | 2015.8.25-2018.8.24 | 是         |
| 李明        | 董事、制造中心总经理 | 男  | 1982 年 11 月 | 大专    | 2015.8.25-2018.8.24 | 是         |
| 孙小平       | 董事、财务总监    | 女  | 1980 年 12 月 | 大专    | 2015.8.25-2018.8.24 | 是         |
| 廖容娟       | 董事         | 女  | 1973 年 9 月  | 高中    | 2015.8.25-2018.8.24 | 是         |
| 舒清        | 董事         | 男  | 1984 年 8 月  | 硕士研究生 | 2017.6.22-2018.8.24 | 否         |
| 刘运国       | 独立董事       | 男  | 1966 年 1 月  | 博士    | 2017.6.22-2018.8.24 | 否         |
| 曾志刚       | 独立董事       | 男  | 1965 年 5 月  | 本科    | 2017.6.22-2018.8.24 | 否         |
| 王永红       | 独立董事       | 男  | 1971 年 6 月  | 本科    | 2017.6.22-2018.8.24 | 否         |
| 谭芳        | 监事会主席      | 女  | 1986 年 4 月  | 大专    | 2015.8.25-2018.8.24 | 是         |
| 杨思绮       | 监事         | 女  | 1983 年 3 月  | 初中    | 2015.8.25-2018.8.24 | 是         |
| 吴特景       | 监事         | 男  | 1975 年 11 月 | 高中    | 2015.8.25-2018.8.24 | 是         |
| 林琼芸       | 董事会秘书、副总经理 | 女  | 1985 年 11 月 | 硕士研究生 | 2017.4.28-2018.8.24 | 是         |
| 董事会人数：    |            |    |             |       |                     | 9         |
| 监事会人数：    |            |    |             |       |                     | 3         |
| 高级管理人员人数： |            |    |             |       |                     | 4         |

1、公司第一届董事会、监事会及高级管理人员任期已于报告期内（即 2018 年 8 月 24 日）届满。鉴于公司第二届董事会、监事会及高级管理人员候选人提名工作尚未完成，为保持工作的连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也相应顺延。公司将在有关事宜确定后，尽快推进公司董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作并及时履行相应的信息披露义务。

在换届选举完成之前，公司第一届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责，公司董事会、监事会及高级管理人员延期换届不会影响公司正常运营。

2、刘运国先生于2018年3月20日向公司董事会递交了辞职报告，公司并于2018年3月21日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《独立董事辞职公告》（公告编号：2018-002）。刘运国先生的辞职将在公司股东大会补选出新任独立董事后生效。截止报告期末，股东大会尚未补选出新任独立董事，刘运国先生仍将按照相关规定履行独立董事职责。

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

公司董事长兼总经理杨海清与公司董事、副总经理黄锐洪为郎舅关系；公司董事长兼

总经理杨海清与公司监事杨思绮为堂兄妹关系。除上述亲属关系以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （二） 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 杨海清 | 董事长、总经理 | 43,361,171 | 0    | 43,361,171 | 78.03%    | -          |
| 黄锐洪 | 董事、副总经理 | 1,147,729  | 0    | 1,147,729  | 2.07%     | -          |
| 合计  | -       | 44,508,900 | 0    | 44,508,900 | 80.10%    | 0          |

## （三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 167  | 157  |
| 生产人员    | 649  | 425  |
| 销售人员    | 26   | 25   |
| 技术人员    | 85   | 115  |
| 财务人员    | 20   | 19   |
| 员工总计    | 947  | 741  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 3    | 2    |
| 本科      | 45   | 40   |
| 专科      | 100  | 97   |
| 专科以下    | 799  | 602  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 947 | 741 |
|------|-----|-----|

#### 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

公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供充足保障。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。

##### 2、员工培训计划

公司的培训计划分为：新员工培训、晋升前培训、技能培训和专题培训等，每年按照年初制定的培训计划展开培训工作，培训过程中注重实效，从企业内部和外部挖掘培训资源，一方面通过内部讲师、内部研讨、外训内化分享等形式，汲取工作实践的教训，传承优秀的实践经验；另一方面，通过外部资源整合，有计划吸收外部的先进工作理念和工作方法，以开阔企业视野，提升整体的工作水平。

3、公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担离退休职工的费用。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

#### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1 | 66,280,228.45         | 92,600,118.12         |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |
| 交易性金融资产                |     |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 五、2 | 125,641,927.16        | 125,598,020.15        |
| 其中：应收票据                |     | 27,632,357.20         | 25,822,903.42         |
| 应收账款                   |     | 98,009,569.96         | 99,775,116.73         |
| 应收款项融资                 |     |                       |                       |
| 预付款项                   | 五、3 | 5,345,470.32          | 1,549,229.58          |
| 应收保费                   |     |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | 五、4 | 3,957,942.04          | 5,228,980.30          |
| 其中：应收利息                |     |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 五、5 | 35,836,606.84         | 41,534,474.93         |
| 合同资产                   |     |                       |                       |
| 持有待售资产                 |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 五、6 | 29,120,444.54         | 18,682,034.59         |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>266,182,619.35</b> | <b>285,192,857.67</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |     |                       |                       |
| 债权投资                   |     |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |     | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |     |                       |                       |
| 持有至到期投资                |     | -                     |                       |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 |      |                |                |
| 其他权益工具投资               |      |                |                |
| 其他非流动金融资产              |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 五、7  | 124,674,972.21 | 118,080,688.61 |
| 在建工程                   | 五、8  | 6,683,116.86   | 7,855,995.78   |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   | 五、9  | 16,011,734.75  | 16,308,994.74  |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 | 五、10 | 2,912,133.47   | 3,034,086.22   |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 2,825,716.11   | 2,327,561.63   |
| 其他非流动资产                | 五、12 | 1,000,000.00   | 8,771,660.44   |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 154,107,673.40 | 156,378,987.42 |
| <b>资产总计</b>            |      | 420,290,292.75 | 441,571,845.09 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、13 |                | 20,589,600.00  |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 交易性金融负债                | 五、14 | 921,690.00     | 1,451,320.00   |
| 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              | 五、15 | 16,481,870.08  | 27,528,337.59  |
| 其中：应付票据                |      |                |                |
| 应付账款                   |      | 16,481,870.08  | 27,528,337.59  |
| 预收款项                   | 五、16 | 2,694,828.58   | 643,529.82     |
| 卖出回购金融资产款              |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 代理买卖证券款                |      |                |                |
| 代理承销证券款                |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五、17 | 6,538,050.16   | 8,237,527.73   |
| 应交税费                   | 五、18 | 1,048,659.77   | 1,157,473.67   |
| 其他应付款                  | 五、19 | 76,171.84      | 91,167.35      |
| 其中：应付利息                |      | 11,191.84      | 28,207.35      |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付分保账款                 |      |                |                |
| 合同负债                   |      |                |                |
| 持有待售负债                 |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债          | 五、20 | 8,046,380.24   | 6,884,630.69   |
| 其他流动负债               |      | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 35,807,650.67  | 66,583,586.85  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 长期借款                 | 五、21 | 59,525.00      | 4,746,286.55   |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 |      |                |                |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 59,525.00      | 4,746,286.55   |
| <b>负债合计</b>          |      | 35,867,175.67  | 71,329,873.40  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、22 | 55,566,667.00  | 55,566,667.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、23 | 197,839,944.82 | 197,839,944.82 |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、24 | 21,274,662.12  | 21,274,662.12  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、25 | 109,741,843.14 | 95,560,697.75  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 384,423,117.08 | 370,241,971.69 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 384,423,117.08 | 370,241,971.69 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 420,290,292.75 | 441,571,845.09 |

法定代表人：杨海清

主管会计工作负责人：孙小平

会计机构负责人：孙小平

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 61,520,298.83 | 89,907,565.25 |
| 交易性金融资产      |    |               |               |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -              |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   | 十三、1 | 27,632,357.20  | 25,822,903.42  |
| 应收账款                   | 十三、1 | 96,775,098.29  | 100,084,264.50 |
| 应收款项融资                 |      |                |                |
| 预付款项                   |      | 637,971.00     | 460,675.50     |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 35,352,339.77  | 28,068,444.87  |
| 其中：应收利息                |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 买入返售金融资产               |      |                |                |
| 存货                     |      | 29,360,304.74  | 30,974,824.30  |
| 合同资产                   |      |                |                |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      | 28,841,623.44  | 18,199,225.07  |
| 流动资产合计                 |      | 280,119,993.27 | 293,517,902.91 |
| 非流动资产：                 |      |                |                |
| 债权投资                   |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |
| 其他债权投资                 |      |                |                |
| 持有至到期投资                |      |                |                |
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 其他权益工具投资               |      |                |                |
| 其他非流动金融资产              |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 118,486,688.46 | 112,589,639.64 |
| 在建工程                   |      | 6,286,745.36   | 7,459,624.28   |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   |      | 16,011,734.75  | 16,308,994.74  |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      | 14,430.95      | 24,886.35      |
| 递延所得税资产                |      | 1,507,813.43   | 1,598,574.12   |
| 其他非流动资产                |      | 1,000,000.00   | 6,897,952.06   |
| 非流动资产合计                |      | 146,307,412.95 | 147,879,671.19 |
| 资产总计                   |      | 426,427,406.22 | 441,397,574.10 |
| 流动负债：                  |      |                |                |
| 短期借款                   |      |                | 20,589,600.00  |
| 交易性金融负债                |      | 921,690.00     | 1,451,320.00   |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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                   |  |                      |                      |
| 应付账款                   |  | 16,943,119.76        | 24,228,236.38        |
| 预收款项                   |  | 2,694,828.58         | 643,529.82           |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  | 4,997,858.61         | 5,700,641.75         |
| 应交税费                   |  | 794,319.23           | 928,888.94           |
| 其他应付款                  |  | 76,171.84            | 91,207.35            |
| 其中：应付利息                |  | 11,191.84            | 28,207.35            |
| 应付股利                   |  |                      |                      |
| 合同负债                   |  |                      |                      |
| 持有待售负债                 |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 8,046,380.24         | 6,884,630.69         |
| 其他流动负债                 |  | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>34,474,368.26</b> | <b>60,518,054.93</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  | 59,525.00            | 4,746,286.55         |
| 应付债券                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 租赁负债                   |  |                      |                      |
| 长期应付款                  |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |  |                      |                      |
| 预计负债                   |  |                      |                      |
| 递延收益                   |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>59,525.00</b>     | <b>4,746,286.55</b>  |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>34,533,893.26</b> | <b>65,264,341.48</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 55,566,667.00        | 55,566,667.00        |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 197,839,944.82       | 197,839,944.82       |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 21,274,662.12        | 21,274,662.12        |
| 一般风险准备                 |  |                      |                      |
| 未分配利润                  |  | 117,212,239.02       | 101,451,958.68       |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计    |  | 391,893,512.96 | 376,133,232.62 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 426,427,406.22 | 441,397,574.10 |

法定代表人：杨海清

主管会计工作负责人：孙小平

会计机构负责人：孙小平

## (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                       |      | 109,926,104.14 | 135,861,847.70 |
| 其中：营业收入                       | 五、26 | 109,926,104.14 | 135,861,847.70 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| 二、营业总成本                       |      | 93,650,515.00  | 110,833,010.40 |
| 其中：营业成本                       | 五、26 | 72,372,069.00  | 86,744,644.04  |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 五、27 | 983,178.61     | 1,186,539.26   |
| 销售费用                          | 五、28 | 4,279,281.97   | 3,290,214.77   |
| 管理费用                          | 五、29 | 12,974,592.23  | 10,941,347.34  |
| 研发费用                          | 五、30 | 3,738,194.97   | 9,236,798.24   |
| 财务费用                          | 五、31 | 664,382.03     | -885,249.47    |
| 其中：利息费用                       |      | 1,322,044.13   | 1,336,858.14   |
| 利息收入                          |      | 279,214.16     | 465,374.33     |
| 信用减值损失                        |      |                |                |
| 资产减值损失                        | 五、32 | -1,361,183.81  | 318,716.22     |
| 加：其他收益                        | 五、33 |                | 9,573          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、34 | -414,946.23    |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、35 | 529,630.00     |                |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 16,390,272.91 | 25,038,410.30 |
| 加：营业外收入                    | 五、36 | 55,768.88     | 4,308,800.00  |
| 减：营业外支出                    | 五、37 | 414,567.91    | 6,311.87      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 16,031,473.88 | 29,340,898.43 |
| 减：所得税费用                    | 五、38 | 1,850,328.49  | 4,685,263.67  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 14,181,145.39 | 24,655,634.76 |
| 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）     |      | 14,181,145.39 | 24,655,634.76 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：               | -    | -             | -             |
| 1. 少数股东损益                  |      |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |      | 14,181,145.39 | 24,655,634.76 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |               |               |
| 5. 其他                      |      |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |               |               |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |      | -             |               |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |               |               |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |      | -             |               |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |      |               |               |
| 7. 现金流量套期储备                |      |               |               |
| 8. 外币财务报表折算差额              |      |               |               |
| 9. 其他                      |      |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后          |      |               |               |

|                  |  |      |      |
|------------------|--|------|------|
| 净额               |  |      |      |
| <b>七、综合收益总额</b>  |  |      |      |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  |      |      |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  |      |      |
| <b>八、每股收益：</b>   |  |      |      |
| （一）基本每股收益（元/股）   |  | 0.26 | 0.44 |
| （二）稀释每股收益（元/股）   |  |      |      |

法定代表人：杨海清

主管会计工作负责人：孙小平

会计机构负责人：孙小平

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三、4 | 108,708,329.85 | 135,837,357.11 |
| 减：营业成本                        | 十三、4 | 71,471,012.28  | 86,145,723.10  |
| 税金及附加                         |      | 728,229.39     | 1,185,173.36   |
| 销售费用                          |      | 4,279,140.39   | 3,290,214.77   |
| 管理费用                          |      | 10,982,995.06  | 9,621,565.00   |
| 研发费用                          |      | 3,738,194.97   | 9,236,798.24   |
| 财务费用                          |      | 672,176.54     | -883,763.86    |
| 其中：利息费用                       |      | 1,322,044.13   | 1,336,858.14   |
| 利息收入                          |      | 267,798.19     | 460,923.55     |
| 加：其他收益                        |      |                | 9,573          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、5 | -414,946.23    |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 529,630.00     |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 1,466,308.30   | -318,716.22    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 18,417,573.29  | 26,932,503.28  |
| 加：营业外收入                       |      | 55,768.88      | 4,308,800.00   |
| 减：营业外支出                       |      | 264,567.91     | 6,310.77       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 18,208,774.26  | 31,234,992.51  |
| 减：所得税费用                       |      | 2,448,493.92   | 4,685,248.87   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 15,760,280.34  | 26,549,743.64  |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)  |  | 15,760,280.34 | 26,549,743.64 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)  |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |               |               |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |               |               |
| 5. 其他                    |  |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |               |               |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -             |               |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |               |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -             |               |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |               |               |
| 7. 现金流量套期储备              |  |               |               |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |               |               |
| 9. 其他                    |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  |               |               |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)          |  | 0.28          | 0.48          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)          |  |               |               |

法定代表人：杨海清

主管会计工作负责人：孙小平

会计机构负责人：孙小平

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 113,637,650.88 | 123,761,550.90 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                |                |

|                              |      |                |                |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      | -              |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |      |                |                |
| 收到的税费返还                      |      | 10,416,275.26  | 8,603,742.71   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、39 | 3,163,530.77   | 5,401,050.93   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 127,217,456.91 | 137,766,344.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 55,265,786.00  | 77,374,805.49  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |      |                |                |
| 拆出资金净增加额                     |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                    |      |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 39,314,504.25  | 40,362,369.05  |
| 支付的各项税费                      |      | 7,188,861.16   | 10,257,477.75  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、39 | 9,661,462.92   | 6,846,546.33   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | 111,430,614.33 | 134,841,198.62 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | 15,786,842.58  | 2,925,145.92   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                    |      | 53,000,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 143,528.77     |                |
| 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               | 五、39 |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | 53,143,528.77  | 0              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 4,204,665.47   | 11,642,226.75  |
| 投资支付的现金                      |      | 66,000,000.00  |                |
| 质押贷款净增加额                     |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 五、39 |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |      | 70,204,665.47  | 11,642,226.75  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |      | -17,061,136.70 | -11,642,226.75 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                    |      |                |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 24,332,112.00  | 3,525,312.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 524,994.35     | 30,472,333.89  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 24,857,106.35  | 33,997,645.89  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -24,857,106.35 | -33,997,645.89 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 376,554.25     | 1,374,341.73   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -25,754,846.22 | -41,340,384.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 88,575,584.99  | 108,708,912.84 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 62,820,738.77  | 67,368,527.85  |

法定代表人：杨海清

主管会计工作负责人：孙小平

会计机构负责人：孙小平

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 114,468,013.13 | 123,315,550.90 |
| 收到的税费返还                   |    | 10,416,275.26  | 8,603,742.71   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,696,561.80   | 5,367,946.15   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 127,580,850.19 | 137,287,239.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 67,732,368.28  | 70,600,753.51  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 26,823,831.45  | 36,713,248.81  |
| 支付的各项税费                   |    | 4,758,908.63   | 10,256,166.81  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 11,618,246.98  | 12,350,008.14  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 110,933,355.34 | 129,920,177.27 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 16,647,494.85  | 7,367,062.49   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 53,000,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 143,528.77     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 53,143,528.77  |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,132,694.49   | 11,248,669.27  |
| 投资支付的现金                   |  | 66,000,000.00  |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 68,132,694.49  | 11,248,669.27  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -14,989,165.72 | -11,248,669.27 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | -              | -              |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 24,332,112.00  | 3,525,312.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 524,994.35     | 30,472,333.89  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 29,857,106.35  | 38,997,645.89  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -29,857,106.35 | -38,997,645.89 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 376,554.25     | 1,374,341.73   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -27,822,222.97 | -41,504,910.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 85,883,032.12  | 106,622,679.85 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 58,060,809.15  | 65,117,768.91  |

法定代表人：杨海清

主管会计工作负责人：孙小平

会计机构负责人：孙小平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否                                                              | 索引    |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).2 |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### （1）新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

## （2）财务报表格式修订

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

## 2、合并报表的合并范围

增加大雅控股（香港）有限公司

## 二、 报表项目注释

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东大雅智能厨电股份有限公司原名中山市大雅五金制品有限公司（以下简称：公司），系由杨海清、杨海平、黄锐洪共同出资设立，于 2007 年 3 月 21 日获取由中山市工商行政管理局颁发的注册号为 442000000168867 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 100.00 万元，其中杨海清出资 60.00 万元，占注册资本的 60.00%；杨海平出资 20.00 万元，占注册资本的 20.00%；黄锐洪出资 20.00 万元，占注册资本的 20.00%。

2008 年 10 月 18 日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本 400.00 万元，增资后公司的注册资本变更为人民币 500.00 万元，其中杨海清出资 400.00 万元，占注册资本的 80.00%；杨海平出资 50.00 万元，占注册资本的 10.00%；黄锐洪出资 50.00 万元，占注册资本的 10.00%。

2011年5月4日，公司股东会作出决议，同意公司股东杨海平将其持有的公司50.00万元股权转让予杨海清；公司股东黄锐洪将其持有的公司36.50万元股权转让予杨海清。股权转让后，杨海清出资486.50万元，占注册资本的97.30%；黄锐洪出资13.50万元，占注册资本的2.70%。

2011年8月12日，公司股东会作出决议，同意公司增加注册资本人民币88.2352万元，由新股东中山中科恒业投资管理有限公司、中山中科南头创业投资有限公司、中山中科阜鑫投资管理有限公司认缴。本次增资后，公司的注册资本变更为588.2352万元，其中杨海清出资486.50万元，占注册资本的82.70%；黄锐洪出资13.50万元，占注册资本的2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资47.06万元，占注册资本的8.00%；中山中科南头创业投资有限公司出资23.53万元，占注册资本的4.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资17.65万元，占注册资本的3.00%。

2015年5月13日及2015年6月11日，公司股东会作出决议，同意公司股东中山中科南头创业投资有限公司将其持有公司共23.5294万元的股权转让予杨海清。股权转让后，杨海清出资510.03万元，占注册资本的86.70%；黄锐洪出资13.50万元，占注册资本的2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资47.06万元，占注册资本的8.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资17.65万元，占注册资本的3.00%。

2015年8月8日，公司股东会作出决议，由中山市大雅五金制品有限公司原有全体股东作为发起人，对中山市大雅五金制品有限公司进行整体变更，发起设立广东大雅智能厨电股份有限公司。公司于2015年9月22日获取由中山市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为“91442000799369094E”的企业法人营业执照，注册资本为人民币1,000.00万元，其中杨海清出资867.05万元，占注册资本的86.71%；黄锐洪出资22.95万元，占注册资本的2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资80.00万元，占注册资本的8.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资30.00万元，占注册资本的3.00%。

2016年6月13日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本1,000.00万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股分派20股，变更注册资本为3,000.00万元，其中杨海清出资2,601.15万元，占注册资本的86.70%；黄锐洪出资68.85万元，占注册资本的2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资240.00万元，占注册资本的8.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资90.00万元，占注册资本的3.00%。

2016年9月8日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本3,000.00万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股6.67股，变更注册资本为5,001.00万元，其中杨海清出资4,336.12万元，占注册资本的86.71%；黄锐洪出资114.77万元，占注册资本的2.30%；中山中科恒业投资管理有限公司出资400.08万元，占注册资本的8.00%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资150.03万元，占注册资本的3.00%。

2016年11月28日，公司第三次临时股东大会作出决议，同意公司向杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）和深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）定向发行人民币普通股555.6667万股，融资总额7,501.50万元，本次发行于2017年3月在全国中小企业股份转让系统公司备案通过。定向增发后公司的注册资本变更为人民币5,556.6667万元。

截至2019年06月30日，公司注册资本5,556.6667万元，其中杨海清出资4,336.12万元，占注册资本的78.03%；黄锐洪出资114.77万元，占注册资本的2.07%；中山中科恒业投资管理有限公司出

资 325.08 万元，占注册资本的 5.85%；中山中科阜鑫投资管理有限公司出资 150.03 万元，占注册资本的 2.70%；杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）出资 370.37 万元，占注册资本的 6.67%；深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）出资 153.30 万元，占注册资本的 3.33%；其他股东出资 75.00 万元，占注册资本的 1.35%。

公司法定代表人：杨海清

注册资本：人民币 5,556.6667 万元

注册地址：中山市港口镇民昌路 6 号 C 幢首层

## 2、公司经营范围

研发、生产、销售：家用电器及配件、卫浴产品、厨柜；喷油、喷粉表面处理（仅限分支机构）；新型合金材料制造；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

## 4、合并财务报表范围

本财务报表合并范围包括公司及下属子公司中山市大雅港润厨房电器配件有限公司、中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司、中山市大雅智能装备有限公司、中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司、大雅控股（香港）有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 2、持续经营

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

## 三、主要会计政策及会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

正常营业周期是指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。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

### （2）合并报表采用的会计方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为

少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、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确认为现金等价物。

## 9、外币业务核算方法

### （1）外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即

期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中股东权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产的分类、确认和计量

公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；贷款和应收款项；可供出售金融资产；持有至到期投资。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

③可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入股东权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

④持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。②其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一

项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有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。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量

的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                                            |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的款项                                                                                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值，参照信用风险组合以余额百分比法计提坏账准备 |

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据： |                              |                             |
|----------|------------------------------|-----------------------------|
| 组合名称     | 确定组合的依据                      | 按组合计提坏账准备的计提方法              |
| 账龄组合     | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征          | 账龄分析法                       |
| 内部业务组合   | 合并报表范围内关联方业务形成的应收款项具有类似的风险特征 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

### （3）以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法

| 账 龄     | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 1 年以内   | 5%       | 5%        |
| 1 至 2 年 | 10%      | 10%       |
| 2 至 3 年 | 30%      | 30%       |
| 3 至 4 年 | 50%      | 50%       |
| 4 至 5 年 | 80%      | 80%       |
| 5 年以上   | 100%     | 100%      |

### （4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                              |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异。           |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

一对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法核算。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制

## 13、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。

## 14、长期股权投资

### （1）长期股权投资的计价

①与同一控制下的企业合并，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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

②与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

③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。

④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。

⑤通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

⑥通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

## （2）长期股权投资的后续计量及收益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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；

③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。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（公司负有承担额外损失义务的除外）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

## （3）长期股权投资减值准备

公司在报告期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

# 15、固定资产计价和折旧方法

## （1）固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过1年、单位价值较高的有形资产。

## （2）固定资产的分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

### （3）各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 年折旧率（%）   | 预计残值率（%） |
|--------|-----------|-----------|----------|
| 房屋及建筑物 | 30        | 3.17      | 5        |
| 机器设备   | 8-10      | 9.5-11.88 | 5        |
| 运输设备   | 3-10      | 9.5-31.67 | 5        |
| 办公设备   | 3-5       | 19-31.67  | 5        |
| 其 他    | 3-10      | 9.5-31.67 | 5        |

### （4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## 16、在建工程

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按工程预算、造价或工程实际成本暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的

借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

## 18、无形资产

### （1）无形资产计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；

⑤非货币性交易取得的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

### （2）无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### （3）无形资产减值准备

公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值

计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

# 21、预计负债

## （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

# 22、股份支付

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。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## （1）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基

基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

## （2）以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 23、收入确认原则

（1）销售商品的收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；
- ②公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；
- ③收入的金额和相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入。

（2）公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

## ①内销收入确认方法：

根据销售业务的不同情况，分两种方式：

A、送货到客户场地情况。该种情况主要包括一般客户和少数大客户，根据与客户合同的约定，送货到客户场地并经客户验收合格后，公司确认销售收入。

B、客户上线领用产品后确认收入情况。该种情况主要包括部分大客户，根据客户领用仓库库存的对账记录，公司确认销售收入。

## ②出口销售收入确认方法：

公司出口销售主要采取 FOB、DDP、DDU 三种贸易方式。

A、在 FOB 贸易方式下，公司在按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运时作为收入确认时点。

B、在 DDP、DDU 贸易方式下，公司在按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，将产品装运至客户指定目的地，按客户要求交付后确认销售收入。

## (3) 公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

②在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期成本；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期成本，不确认收入。

## (4) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，公司在同时满足以下条件时确认收入：

①与交易相关的经济利益能够流入企业；

②收入金额能够可靠地计量。

③让渡资产使用权的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

④利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

政府补助在下列条件均能得到满足时才能予以确认：①能够满足政府补助所附条件；②能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递

延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）确认递延所得税负债的依据

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

## 26、租赁

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、

印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

## 28、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10%法定公积金，累计已提取金额超过注册资本的 50%时可不再提取；
- 经股东大会决议，提取任意公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该

等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备，以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。

## ②财务报表格式修订

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

## 四、主要税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 纳税（费）基数       | 税（费）率                            |
|---------|---------------|----------------------------------|
| 增值税     | 应税销售收入        | 13.00%、16.00%                    |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额、出口免抵税额 | 5.00%                            |
| 教育费附加   | 应交流转税额、出口免抵税额 | 3.00%                            |
| 地方教育附加  | 应交流转税额、出口免抵税额 | 2.00%                            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 5.00%、8.25%、10.00%、15.00%、25.00% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 公司名称              | 税 率    | 备 注 |
|-------------------|--------|-----|
| 广东大雅智能厨电股份有限公司    | 15.00% | 四、2 |
| 中山市大雅港润厨房电器配件有限公司 | 5.00%  | 四、2 |

| 公司名称              | 税 率    | 备 注 |
|-------------------|--------|-----|
| 中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司 | 5.00%  | 四、2 |
| 中山市大雅智能装备有限公司     | 10.00% | -   |
| 中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司 | 25.00% | -   |
| 大雅控股（香港）有限公司      | 8.25%  | -   |

## 2、税收优惠

公司 2017 年取得高新技术企业证书（编号：GR201744004287），2017 至 2019 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

中山市大雅港润厨房电器配件有限公司、中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司报告期内为小型微利企业，企业所得税税率按 5%执行。

中山市大雅智能装备有限公司报告期内为小型微利企业，企业所得税税率按 10%执行。

大雅控股（香港）有限公司报告期内应纳税所得额未超 200 万元，企业所得税税率按 8.25%。

## 3、其他税费

按税法有关规定计缴。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项 目           | 2019.6.30     | 2018.12.31    |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 44,020.55     | 38,941.73     |
| 银行存款          | 62,776,718.22 | 88,536,643.26 |
| 其他货币资金        | 3,459,489.68  | 4,024,533.13  |
| 合 计           | 66,280,228.45 | 92,600,118.12 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -             |

—银行存款均以公司的名义存于银行等相关金融机构。

—期末其他货币资金余额系远期结售汇保证金，其使用权受到限制。

### 2、应收票据及应收账款

| 项 目  | 2019.6.30     | 2018.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 27,632,357.20 | 25,822,903.42 |
| 应收账款 | 98,009,569.96 | 99,775,116.73 |

| 项 目 | 2019.6.30      | 2018.12.31     |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 125,641,927.16 | 125,598,020.15 |

## 2.1 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 2019.6.31     | 2018.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 27,632,357.20 | 25,822,903.42 |
| 合 计    | 27,632,357.20 | 25,822,903.42 |

### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 2.2 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 项 目                   | 2019.6.31      |        |              |        |               |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                       | 金 额            | 比例 (%) | 金 额          | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单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  | 103,362,126.30 | 100.00 | 5,352,556.34 | 5.18   | 98,009,569.96 |
| 其中：账龄组合               | 103,362,126.30 | 100.00 | 5,352,556.34 | 5.18   | 98,009,569.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | —              | —      | —            | —      | —             |
| 合 计                   |                |        |              |        |               |

续上表

| 项 目 | 2018.12.31 |        |      |        |      |
|-----|------------|--------|------|--------|------|
|     | 账面余额       |        | 坏账准备 |        | 账面价值 |
|     | 金 额        | 比例 (%) | 金 额  | 比例 (%) |      |

| 项 目                   | 2018.12.31     |        |              |        |               |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                       | 金 额            | 比例 (%) | 金 额          | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单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  | 105,170,100.46 | 100.00 | 5,394,983.73 | 5.13   | 99,775,116.73 |
| 其中：账龄组合               | 105,170,100.46 | 100.00 | 5,394,983.73 | 5.13   | 99,775,116.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -            | -      | -             |
| 合 计                   | 105,170,100.46 | 100.00 | 5,394,983.73 | 5.13   | 99,775,116.73 |

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 2019.6.30      |              |          |
|---------|----------------|--------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 102,842,182.32 | 5,110,897.45 | 5.00%    |
| 1 至 2 年 | 234,620.25     | 23,462.03    | 10.00%   |
| 2 至 3 年 | 0              | 0            | 30.00%   |
| 3 至 4 年 | 112,095.04     | 56,047.52    | 50.00%   |
| 4 至 5 年 | 55,396.69      | 44,317.35    | 80.00%   |
| 5 年以上   | 117,832.00     | 117,832.00   | 100.00%  |
| 合 计     | 103,362,126.30 | 5,352,556.34 |          |

(2) 本期企业计提、收回或转回的坏账准备情况

本期企业计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 42,427.39 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 客户名称                  | 期末余额          | 占期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     | 是否存在关联关系 |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|----------|
| ELECTROLUX            | 67,827,640.84 | 65.62        | 3,417,410.55 | 否        |
| WHIRLPOOL CORPORATION | 19,101,995.97 | 18.48        | 955,099.80   | 否        |

| 客户名称                 | 期末余额                 | 占期末余额的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额        | 是否存在<br>关联关系 |
|----------------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 美的集团                 | 9,169,503.35         | 8.87         | 461,982.77          | 否            |
| 青岛海尔股份有限公司           | 2,227,264.21         | 2.15         | 121,422.82          | 否            |
| MAR-BAL INCORPORATED | 507,656.72           | 0.49         | 37,301.92           | 否            |
| 合 计                  | <u>98,834,061.09</u> | <u>95.61</u> | <u>4,993,217.86</u> |              |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 2019. 6. 30         |               | 2018. 12. 31        |               |
|---------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|         | 金 额                 | 比 例 (%)       | 金 额                 | 比 例 (%)       |
| 1 年以内   | 5,345,470.32        | 100           | 1,546,229.58        | 99.81         |
| 1 至 2 年 | -                   | -             | 3,000.00            | 0.19          |
| 合 计     | <u>5,345,470.32</u> | <u>100.00</u> | <u>1,549,229.58</u> | <u>100.00</u> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 客户名称                | 期末余额                | 占期末余额的比<br>例 (%) | 是否存在<br>关联关系 |
|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| 珠海市三本环保设备有限公司       | 2,064,000.00        | 38.61            | 否            |
| ABB 机器人(珠海)有限公司     | 1,071,769.22        | 20.05            | 否            |
| 惠州绿之源环保科技有限公司       | 861,000.00          | 16.11            | 否            |
| 中山市德昭明润环保通风工程有限公司   | 390,000.00          | 7.30             | 否            |
| 中国石化销售有限公司广东中山石油分公司 | 168,850.20          | 3.16             | 否            |
| 合 计                 | <u>4,555,619.42</u> | <u>85.23</u>     |              |

### 4、其他应收款

| 项 目 | 2019. 6. 30 | 2018. 12. 31 |
|-----|-------------|--------------|
|-----|-------------|--------------|

|       |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  | -                   | -                   |
| 应收股利  | -                   | -                   |
| 其他应收款 | 3,957,942.04        | 5,228,980.30        |
| 合 计   | <u>3,957,942.04</u> | <u>5,228,980.30</u> |

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 项 目                    | 2019.6.30           |               |                   |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                        | 金 额                 | 比例 (%)        | 金 额               | 比例 (%)      |                     |
| 单项金额重大并单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  | 4,284,037.73        | 100.00        | 326,095.69        | 7.61        | 3,957,942.04        |
| 其中：账龄组合                | 4,284,037.73        | 100.00        | 326,095.69        | 7.61        | 3,957,942.04        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                   | -             | -                 | -           | -                   |
| 合 计                    | <u>4,284,037.73</u> | <u>100.00</u> | <u>326,095.69</u> | <u>7.61</u> | <u>3,957,942.04</u> |

##### 续上表

| 项 目                    | 2018.12.31          |               |                   |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                        | 金 额                 | 比例 (%)        | 金 额               | 比例 (%)      |                     |
| 单项金额重大并单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  | 5,505,440.95        | 100.00        | 276,460.65        | 5.02        | 5,228,980.30        |
| 其中：账龄组合                | 5,505,440.95        | 100.00        | 276,460.65        | 5.02        | 5,228,980.30        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -                   | -             | -                 | -           | -                   |
| 合 计                    | <u>5,505,440.95</u> | <u>100.00</u> | <u>276,460.65</u> | <u>5.02</u> | <u>5,228,980.30</u> |

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

|     |           |
|-----|-----------|
| 账 龄 | 2019.6.30 |
|-----|-----------|

|         | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例（%）     |
|---------|---------------------|-------------------|-------------|
| 1 年以内   | 2,046,750.96        | 102,367.01        | 5           |
| 1 至 2 年 | 2,237,286.77        | 223,728.68        | 10          |
| 合 计     | <u>4,284,037.73</u> | <u>326,095.69</u> | <u>7.61</u> |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期企业计提坏账准备金额 49,635.04 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2019.6.30           | 2018.12.31          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 出口退税款 | 1,415,014.62        | 2,423,538.15        |
| 保证金   | 2,138,000.00        | 2,785,507.12        |
| 代扣代缴款 | 193,731.99          | 249,056.70          |
| 其 他   | <u>537,291.12</u>   | <u>47,338.98</u>    |
| 合 计   | <u>4,284,037.73</u> | <u>5,505,440.95</u> |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额                | 账 龄   | 占期末余额的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额      | 是否存在<br>关联关系 |
|---------------|-------|---------------------|-------|-----------------|-------------------|--------------|
| 中山市皇鼎雄骏电镀有限公司 | 租赁保证金 | 2,000,000.00        | 1 年以内 | 46.68           | 100,000.00        | 否            |
| 应收出口退税        | 出口退税款 | 1,415,014.62        | 1 年以内 | 33.03           | 70,750.73         | 否            |
| 员工借款          | 业务备用金 | 262,000.00          | 1 年以内 | 4.96            | 13,100.00         | 否            |
| 员工社保          | 代扣代缴款 | 193,731.99          | 1 年以内 | 3.67            | 9,686.60          | 否            |
| 厂房建设环保保证金     | 保证金   | 187,166.00          | 1 年以内 | 3.62            | 9,358.30          | 否            |
| 合 计           | /     | <u>4,057,912.61</u> |       | <u>91.96</u>    | <u>202,895.63</u> |              |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 5、存货

### （1）存货增减变动情况

| 项 目  | 2019. 6. 30          |                     |                      | 2018. 12. 31         |                     |                      |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|      | 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  | 7,921,448.21         | 515,769.85          | 7,301,318.90         | 13,214,792.76        | 504,761.43          | 12,710,031.33        |
| 库存商品 | 21,868,656.53        | 2,447,079.94        | 19,525,936.05        | 23,080,542.64        | 2,363,142.85        | 20,717,399.79        |
| 发出商品 | 5,410,082.21         | -                   | 5,410,082.21         | 5,057,401.65         | -                   | 5,057,401.65         |
| 在产品  | 3,599,269.68         | -                   | 3,599,269.68         | 3,049,642.16         | -                   | 3,049,642.16         |
| 合 计  | <u>38,799,456.63</u> | <u>2,962,849.79</u> | <u>35,836,606.84</u> | <u>44,402,379.21</u> | <u>2,867,904.28</u> | <u>41,534,474.93</u> |

### （2）存货跌价准备

| 项 目  | 2018. 12. 31        | 本期增加金额            |     | 本期减少金额            |     | 2019. 6. 30         |
|------|---------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|---------------------|
|      |                     | 计 提               | 其 他 | 转回或转销             | 其 他 |                     |
| 原材料  | 504,761.43          | 168,134.32        | -   | 157,125.90        | -   | 515,769.85          |
| 库存商品 | 2,363,142.85        | 130,418.58        | -   | 46,481.49         | -   | 2,447,079.94        |
| 合 计  | <u>2,867,904.28</u> | <u>298,552.90</u> | -   | <u>203,607.39</u> | -   | <u>2,962,849.79</u> |

## 6、其他流动资产

| 项 目       | 2019. 6. 30          | 2018. 12. 31         |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 结构性存款     | 28,000,000.00        | 15,000,000.00        |
| 预缴的企业所得税  | 841,623.44           | 3,031,373.81         |
| 待抵扣增值税进项税 | 278,821.10           | 650,660.78           |
| 合 计       | <u>29,120,444.54</u> | <u>18,682,034.59</u> |

## 7、固定资产

### （1）固定资产情况

| 项 目       | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 其 他          | 合 计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 99,800,889.98 | 23,629,569.35 | 5,322,523.98 | 3,966,879.82 | 1,736,145.21 | 134,456,008.34 |
| 2. 本期增加金额 | 1,670,681.73  | 7,469,697.64  | 280,535.34   | 54,349.62    | 667,897.40   | 10,143,161.73  |
| （1）购置     | -             | 6,944,219.01  | 280,535.34   | 54,349.62    | 113,196.55   | 7,392,300.52   |
| （2）在建工程   | 1,670,681.73  | 202,478.63    | -            | -            | 554,700.85   | 2,427,861.21   |

| 项 目          | 房屋建筑物          | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备         | 其 他          | 合 计            |
|--------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 转入           |                |               |              |              |              |                |
| 3. 本期减少金额    | -              | 468,371.17    | -            | 66,936.91    | 104,131.50   | 639,439.58     |
| （1）处置或报<br>废 | -              | 468,371.17    | -            | 66,936.91    | 104,131.50   | 639,439.58     |
| 4. 期末余额      | 101,471,571.71 | 30,630,895.82 | 5,603,059.32 | 3,954,292.53 | 2,299,911.11 | 143,959,730.49 |
| 二、累计折旧       |                |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额      | 2,335,898.27   | 7,435,237.15  | 3,136,186.98 | 2,304,863.44 | 1,163,133.89 | 16,375,319.73  |
| 2. 本期增加金额    | 1,614,089.13   | 1,301,989.88  | 322,354.99   | 183,809.70   | 61,370.67    | 3,483,614.37   |
| （1）计提        | 1,614,089.13   | 1,301,989.88  | 322,354.99   | 183,809.70   | 61,370.67    | 3,483,614.37   |
| 3. 本期减少金额    | -              | 424,189.29    | -            | 64,160.23    | 85,826.30    | 574,175.82     |
| （1）处置或报<br>废 | -              | 424,189.29    | -            | 64,160.23    | 85,826.30    | 574,175.82     |
| 4. 期末余额      | 3,949,987.40   | 8,313,037.74  | 3,458,541.97 | 2,424,512.91 | 1,138,678.26 | 19,284,758.28  |
| 三、减值准备       |                |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额      | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 2. 本期增加金额    | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 3. 本期减少金额    | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 4. 期末余额      | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 四、账面价值       | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 1. 期末账面价值    | 97,521,584.31  | 22,317,858.08 | 2,144,517.35 | 1,529,779.62 | 1,161,232.85 | 124,674,972.21 |
| 2. 期初账面价值    | 97,464,991.71  | 16,194,332.20 | 2,186,337.00 | 1,662,016.38 | 573,011.32   | 118,080,688.61 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (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

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项 目    | 2019. 6. 30         |          |                     | 2018. 12. 31        |          |                     |
|--------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
|        | 账面余额                | 减值准备     | 账面净值                | 账面余额                | 减值准备     | 账面净值                |
| 待安装设备  | 230,318.80          | -        | 230,318.80          | 1,070,518.72        | -        | 1,070,518.72        |
| 阜沙厂区   | 6,262,172.72        | -        | 6,262,172.72        | 6,594,851.72        | -        | 6,594,851.72        |
| 三兴厂房装修 | 190,625.34          | -        | 190,625.34          | 190,625.34          | -        | 190,625.34          |
| 合 计    | <u>6,683,116.86</u> | <u>-</u> | <u>6,683,116.86</u> | <u>7,855,995.78</u> | <u>-</u> | <u>7,855,995.78</u> |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项 目  | 期初余额                | 本期增加金额              | 本期转入固定<br>资产金额      | 本期其他减<br>少金额 | 期末余额                | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 资金<br>来源        |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 阜沙厂区 | 6,594,851.72        | 1,338,002.73        | 1,670,681.73        | -            | 6,262,172.72        | -                 | 自筹/<br>募集<br>资金 |
| 合 计  | <u>6,594,851.72</u> | <u>1,338,002.73</u> | <u>1,670,681.73</u> | <u>-</u>     | <u>6,262,172.72</u> | <u>-</u>          | -               |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目       | 土地使用权         | 软 件          | 专利权       | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |           |               |
| 1. 期初余额   | 17,777,398.18 | 1,626,528.44 | 62,350.00 | 19,466,276.62 |
| 2. 本期增加金额 | -             | -            | -         | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -            | -         | -             |
| 4. 期末余额   | 17,777,398.18 | 1,626,528.44 | 62,350.00 | 19,466,276.62 |
| 二、累计摊销    |               |              |           |               |

| 项 目       | 土地使用权         | 软 件          | 专利权       | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 期初余额   | 2,531,907.12  | 563,024.76   | 62,350.00 | 3,157,281.88  |
| 2. 本期增加金额 | 181,134.54    | 116,125.45   | -         | 297,259.99    |
| （1）计提     | 181,134.54    | 116,125.45   | -         | 297,259.99    |
| 3. 本期减少金额 | -             | -            | -         | -             |
| 4. 期末余额   | 2,713,041.66  | 679,150.21   | 62,350.00 | 3,454,541.87  |
| 三、减值准备    | -             | -            | -         | -             |
| 1. 期初余额   | -             | -            | -         | -             |
| 2. 本期增加金额 | -             | -            | -         | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -            | -         | -             |
| 4. 期末余额   | -             | -            | -         | -             |
| 四、账面价值    | -             | -            | -         | -             |
| 1. 期末账面价值 | 15,064,356.52 | 947,378.23   | -         | 16,011,734.75 |
| 2. 期初账面价值 | 15,245,491.06 | 1,063,503.68 | -         | 16,308,994.74 |

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 10、长期待摊费用

| 项 目     | 2018.12.31          | 本期增加              | 本期摊销金额            | 其他减少金额   | 2019.6.30           |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 租赁厂区装修费 | 3,034,086.22        | 248,608.04        | 370,560.79        | -        | 2,912,133.47        |
| 合 计     | <u>3,034,086.22</u> | <u>248,608.04</u> | <u>370,560.79</u> | <u>-</u> | <u>2,912,133.47</u> |

## 11、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目          | 2019.6.30    |              | 2018.12.31   |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|              | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备       | 8,561,596.77 | 1,308,895.88 | 8,511,527.25 | 1,296,315.99 |
| 无形资产摊销       | 164,589.42   | 24,688.41    | 124,562.63   | 18,684.39    |
| 远期外汇合约公允价值收益 | 921,690.00   | 138,253.50   | 1,451,320.00 | 217,698.00   |

| 项 目       | 2019. 6. 30          |                     | 2018. 12. 31         |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 内部交易未实现损益 | 746,811.12           | 112,021.67          | 827,546.95           | 124,132.05          |
| 可抵扣亏损     | 4,967,426.60         | 1,241,856.65        | 2,682,924.81         | 670,731.20          |
| 合 计       | <u>15,362,113.91</u> | <u>2,825,716.11</u> | <u>13,597,881.64</u> | <u>2,327,561.63</u> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 2019. 6. 30         | 2018. 12. 31        |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 27,821.41           | 27,821.41           |
| 可抵扣亏损    | 3,087,548.62        | 3,026,015.78        |
| 合 计      | <u>3,115,370.03</u> | <u>3,053,837.19</u> |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

| 年 份    | 2019. 6. 30         | 2018. 12. 31        |
|--------|---------------------|---------------------|
| 2020 年 | —                   | —                   |
| 2021 年 | 1,217,903.50        | 1,283,813.56        |
| 2022 年 | 1,041,005.88        | 1,041,005.88        |
| 2023 年 | 705,696.30          | 701,196.34          |
| 2024 年 | 122,942.94          | 701,196.34          |
| 合 计    | <u>3,087,548.62</u> | <u>3,026,015.78</u> |

## 12、其他非流动资产

| 项 目      | 2019. 6. 30         | 2018. 12. 31        |
|----------|---------------------|---------------------|
| 预付工程及设备款 | —                   | 7,771,660.44        |
| 预付土地出让款  | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        |
| 合 计      | <u>1,000,000.00</u> | <u>8,771,660.44</u> |

## 13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目  | 2019.6.30 | 2018.12.31           |
|------|-----------|----------------------|
| 质押借款 | —         | 20,589,600.00        |
| 合 计  | —         | <u>20,589,600.00</u> |

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 14、交易性金融负债

| 项目        | 2019.6.30         | 2018.12.31          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 交易性金融负债   | 921,690.00        | 1,451,320.00        |
| 其中：远期外汇合约 | 921,690.00        | 1,451,320.00        |
| 合 计       | <u>921,690.00</u> | <u>1,451,320.00</u> |

## 15、应付票据及应付账款

| 项 目  | 2019.6.30            | 2018.12.31           |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付票据 | —                    | —                    |
| 应付账款 | 16,481,870.08        | 27,528,337.59        |
| 合 计  | <u>16,481,870.08</u> | <u>27,528,337.59</u> |

## 15.1 应付账款

| 项 目  | 2019.6.30            | 2018.12.31           |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 16,481,870.08        | 27,528,337.59        |
| 合 计  | <u>16,481,870.08</u> | <u>27,528,337.59</u> |

## (1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

| 项 目  | 2019.6.30           | 2018.12.31        |
|------|---------------------|-------------------|
| 预收款项 | 2,694,828.58        | 643,529.82        |
| 合 计  | <u>2,694,828.58</u> | <u>643,529.82</u> |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下

| 项 目          | 2018.12.31          | 本期增加                 | 本期减少                 | 2019.6.30           |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期职工薪酬     | 8,237,527.73        | 36,045,584.72        | 37,745,062.29        | 6,538,050.16        |
| 二、离职后福利      | -                   | 1,993,008.73         | 1,993,008.73         | -                   |
| 三、辞退福利       | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 四、一年内到期的其他福利 | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 合 计          | <u>8,237,527.73</u> | <u>38,038,593.45</u> | <u>39,738,071.02</u> | <u>6,538,050.16</u> |

(2) 短期职工薪酬明细如下

| 项 目           | 2018.12.31          | 本期增加                 | 本期减少                 | 2019.6.30           |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,129,140.93        | 33,248,175.82        | 34,936,340.99        | 6,440,975.76        |
| 二、职工福利费       | -                   | 1,851,428.05         | 1,851,428.05         | -                   |
| 三、社会保险费       | -                   | 363,870.85           | 363,870.85           | -                   |
| 其中：1、医疗保险费    | -                   | 217,963.80           | 217,963.80           | -                   |
| 2、工伤保险费       | -                   | 53,600.11            | 53,600.11            | -                   |
| 3、生育保险费       | -                   | 92,306.94            | 92,306.94            | -                   |
| 4、其 他         | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 四、住房公积金       | 76,250.00           | 406,172.00           | 414,132.00           | 68,290.00           |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 32,136.80           | 175,938.00           | 175,938.00           | 28,784.40           |
| 合 计           | <u>8,237,527.73</u> | <u>36,045,584.72</u> | <u>37,745,062.29</u> | <u>6,538,050.16</u> |

(3) 离职后福利明细如下

| 项 目    | 2018.12.31 | 本期增加                | 本期减少                | 2019.6.30 |
|--------|------------|---------------------|---------------------|-----------|
| 设定提存计划 | -          | 1,993,008.73        | 1,993,008.73        | -         |
| 合 计    | <u>-</u>   | <u>1,993,008.73</u> | <u>1,993,008.73</u> | <u>-</u>  |

其中：设定提存计划项目明细如下

| 设定提存计划项目  | 2018.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2019.6.30 |
|-----------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 一、基本养老保险费 | -          | 1,923,428.00 | 1,923,428.00 | -         |
| 二、失业保险费   | -          | 69,580.73    | 69,580.73    | -         |

| 设定提存计划项目 | 2018.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2019.6.30 |
|----------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 合 计      | -          | 1,993,008.73 | 1,993,008.73 | -         |

(4) 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的应付薪酬。

## 18、应交税费

| 项 目     | 2019.6.30    | 2018.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 798,429.73   | 947,768.48   |
| 企业所得税   | 24.30        | 29.38        |
| 个人所得税   | 65,154.16    | 75,911.89    |
| 城市维护建设税 | 84,687.93    | 59,465.61    |
| 教育费附加   | 50,812.75    | 35,679.37    |
| 地方教育附加  | 33,875.17    | 23,786.24    |
| 其 他     | 15,675.73    | 14,832.70    |
| 合 计     | 1,048,659.77 | 1,157,473.67 |

## 19、其他应付款

| 项 目   | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|-------|-----------|------------|
| 应付利息  | 11,191.84 | 28,207.35  |
| 应付股利  | -         | -          |
| 其他应付款 | 64,980.00 | 62,960.00  |
| 合 计   | 76,171.84 | 91,167.35  |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### 19.1 应付利息

| 项 目    | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|--------|-----------|------------|
| 银行借款利息 | 11,191.84 | 28,207.35  |
| 合 计    | 11,191.84 | 28,207.35  |

### 19.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|-----|-----------|------------|
| 保证金 | 60,000.00 | 60,000.00  |
| 其 他 | 4,980.00  | 2,960.00   |

|     |                  |                  |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | <u>64,980.00</u> | <u>62,960.00</u> |
|-----|------------------|------------------|

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 20、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2019.6.30           | 2018.12.31          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 8,046,380.24        | 6,884,630.69        |
| 合 计        | <u>8,046,380.24</u> | <u>6,884,630.69</u> |

## 21、长期借款

| 借款类别 | 2019.6.30        | 2018.12.31          |
|------|------------------|---------------------|
| 抵押借款 | 59,525.00        | 4,746,286.55        |
| 合 计  | <u>59,525.00</u> | <u>4,746,286.55</u> |

## 22、股本

| 股东名称                | 2018.12.31           | 本期增加     | 本期减少     | 2019.6.30            |
|---------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 杨海清                 | 43,361,171.00        | -        | -        | 43,361,171.00        |
| 黄锐洪                 | 1,147,729.00         | -        | -        | 1,147,729.00         |
| 中山中科恒业投资管理有限公司      | 3,250,800.00         | -        | -        | 3,250,800.00         |
| 中山中科阜鑫投资管理有限公司      | 1,500,300.00         | -        | -        | 1,500,300.00         |
| 杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）  | 3,703,704.00         | -        | -        | 3,703,704.00         |
| 深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙） | 1,852,963.00         | -        | -        | 1,852,963.00         |
| 其他股东                | <u>750,000.00</u>    | -        | -        | <u>750,000.00</u>    |
| 合 计                 | <u>55,566,667.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>55,566,667.00</u> |

一公司股本变动情况详见附注一。

## 23、资本公积

| 项 目  | 2018.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2019.6.30      |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 197,839,944.82 | -    | -    | 197,839,944.82 |

|     |                       |          |          |                       |
|-----|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 合 计 | <u>197,839,944.82</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>197,839,944.82</u> |
|-----|-----------------------|----------|----------|-----------------------|

一股本溢价期末金额系由以下两次股权变更形成：（1）2015 年 9 月，公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份公司时净资产折股差额 128,381,607.32 元计入资本公积；（2）2017 年 3 月，公司向杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）和深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）定向发行股份，新股东共出资 75,015,004.50 元，其中股本为 5,556,667.00 元，69,458,337.5 元计入资本公积。

## 24、盈余公积

| 项 目    | 2018.12.31           | 本期增加     | 本期减少     | 2019.6.30            |
|--------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 21,274,662.12        | -        | -        | 21,274,662.12        |
| 合 计    | <u>21,274,662.12</u> | <u>=</u> | <u>=</u> | <u>21,274,662.12</u> |

## 25、未分配利润

| 项 目                   | 2019 年 1-6 月          | 2018 年度              |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 95,560,697.75         | 90,815,366.09        |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -                     | -                    |
| 调整后期初未分配利润            | 95,560,697.75         | 90,815,366.09        |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 14,181,145.39         | 39,029,775.67        |
| 减：提取法定盈余公积            | -                     | 4,278,443.83         |
| 分配现金股利或利润             | -                     | 30,006,000.18        |
| 转作股本的普通股股利            | -                     | -                    |
| 整体变更为股份公司时净资产折合股份     | -                     | -                    |
| 期末未分配利润               | <u>109,741,843.14</u> | <u>95,560,697.75</u> |

## 26、营业收入及营业成本

### （1）营业收入及营业成本分类列示

| 项 目  | 2019 年 1-6 月          |                      | 2018 年 1-6 月          |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 主营业务 | 109,008,371.56        | 72,309,213.58        | 135,309,494.11        | 86,735,641.82        |
| 其他业务 | 917,732.58            | 62,855.42            | 552,353.59            | 9,002.22             |
| 合 计  | <u>109,926,104.14</u> | <u>72,372,069.00</u> | <u>135,861,847.70</u> | <u>86,744,644.04</u> |

### （2）主营业务按产品类别列示

| 项 目 | 2019 年 1-6 月 |        | 2018 年 1-6 月 |        |
|-----|--------------|--------|--------------|--------|
|     | 主营业务收入       | 主营业务成本 | 主营业务收入       | 主营业务成本 |

| 项 目  | 2019 年 1-6 月          |                      | 2018 年 1-6 月          |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 主营业务收入                | 主营业务成本               | 主营业务收入                | 主营业务成本               |
| 电器拉手 | 105,389,262.41        | 70,012,073.30        | 132,489,412.54        | 85,035,272.17        |
| 扶 手  | 2,207,879.49          | 1,401,180.48         | 1,239,993.87          | 858,482.18           |
| 其他产品 | 1,411,229.66          | 895,959.80           | 1,580,087.70          | 841,887.47           |
| 合 计  | <u>109,008,371.56</u> | <u>72,309,213.58</u> | <u>135,309,494.11</u> | <u>86,735,641.82</u> |

## (3) 主营业务按销售区域列示

| 销售类型 | 2019 年 1-6 月          |                      | 2018 年 1-6 月          |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 主营业务收入                | 主营业务成本               | 主营业务收入                | 主营业务成本               |
| 内 销  | 21,325,778.16         | 13,838,356.02        | 16,582,004.14         | 19,832,610.87        |
| 外 销  | 87,682,593.40         | 58,470,857.56        | 118,727,489.97        | 66,903,030.95        |
| 合 计  | <u>109,008,371.56</u> | <u>72,309,213.58</u> | <u>135,309,494.11</u> | <u>86,735,641.82</u> |

## (4) 营业收入前五名情况

—2019 年 1-6 月

| 客 户                   | 营业收入                 | 占营业收入的比例 (%) |
|-----------------------|----------------------|--------------|
| ELECTROLUX            | 65,405,802.92        | 59.50        |
| Whirlpool Corporation | 20,402,786.38        | 18.56        |
| 美的集团                  | 6,841,561.80         | 6.22         |
| ARCEL IK A.S.         | 3,443,608.27         | 3.13         |
| MAR-BAL INC           | 3,408,761.67         | 3.10         |
| 合 计                   | <u>99,502,521.04</u> | <u>90.52</u> |

—2018 年 1-6 月

| 客 户                   | 营业收入          | 占营业收入的比例 (%) |
|-----------------------|---------------|--------------|
| ELECTROLUX            | 72,493,443.73 | 53.37        |
| WHIRLPOOL CORPORATION | 20,286,073.55 | 14.93        |
| 青岛海尔股份有限公司            | 9,639,771.28  | 7.10         |

| <u>客 户</u>   | <u>营业收入</u>           | <u>占营业收入的比例（%）</u> |
|--------------|-----------------------|--------------------|
| 美的集团         | 7,877,729.51          | 5.80               |
| ARCELIK A.S. | 3,530,559.45          | 2.60               |
| 合 计          | <u>113,827,577.52</u> | <u>83.80</u>       |

## 27、税金及附加

| <u>项 目</u> | <u>2019 年 1-6 月</u> | <u>2018 年 1-6 月</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税    | 437,372.01          | 436,014.50          |
| 房产税        | —                   |                     |
| 教育费附加      | 262,423.20          | 261,608.69          |
| 地方教育附加     | 174,948.81          | 174,405.77          |
| 印花税        | <u>105,465.40</u>   | 70,226.20           |
| 其 他        | 2,969.19            | 244,284.10          |
| 合 计        | <u>983,178.61</u>   | <u>1,186,539.26</u> |

## 28、销售费用

| <u>项 目</u> | <u>2019 年 1-6 月</u> | <u>2018 年 1-6 月</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 出口及运输费用    | 1,599,850.16        | 1,258,269.29        |
| 职工薪酬       | 1,588,212.91        | 1,491,248.60        |
| 差旅费        | 302,360.94          | 88,316.49           |
| 其 他        | 788,857.96          | 452,380.39          |
| 合 计        | <u>4,279,281.97</u> | <u>3,290,214.77</u> |

## 29、管理费用

| <u>项 目</u> | <u>2019 年 1-6 月</u> | <u>2018 年 1-6 月</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 7,757,175.35        | 6,595,769.54        |
| 租赁费        | 633,454.74          | 973,916.72          |
| 中介机构服务费    | 1,151,957.51        | 794,308.80          |

|          |                      |                      |
|----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产折旧   | 1,247,402.27         | 652,151.48           |
| 业务招待费    | 167,509.20           | 275,964.65           |
| 汽车费用     | 235,491.30           | 374,851.06           |
| 无形资产摊销   | 297,259.99           | 190,965.84           |
| 长期待摊费用摊销 | 370,560.79           | 169,533.85           |
| 办公费用     | 132,008.69           | 138,778.18           |
| 其 他      | 981,772.39           | 775,107.22           |
| 合 计      | <u>12,974,592.23</u> | <u>10,941,347.34</u> |

### 30、研发费用

| 项 目   | 2019 年 1-6 月        | 2018 年 1-6 月        |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬  | 1,707,842.70        | 4,619,146.89        |
| 直接投入  | 1,620,600.35        | 3,781,617.61        |
| 设备调试费 | 124,331.60          | 291,374.35          |
| 折旧费用  | 283,624.80          | 333,645.46          |
| 其他费用  | 1,795.52            | 211,013.93          |
| 合 计   | <u>3,738,194.97</u> | <u>9,236,798.24</u> |

### 31、财务费用

| 项 目    | 2019 年 1-6 月      | 2018 年 1-6 月       |
|--------|-------------------|--------------------|
| 利息支出   | 1,322,044.13      | 1,336,858.14       |
| 减：利息收入 | 279,214.16        | 465,374.33         |
| 汇兑损益   | -414,446.80       | -1,793,481.83      |
| 手续费和其他 | 35,998.86         | 36,748.55          |
| 合 计    | <u>664,382.03</u> | <u>-885,249.47</u> |

### 32、资产减值损失

| 项 目    | 2019 年 1-6 月  | 2018 年 1-6 月 |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失   | 7,207.65      | -68,296.96   |
| 存货跌价损失 | -1,368,391.46 | 387,013.18   |

| 项 目 | 2019 年 1-6 月         | 2018 年 1-6 月      |
|-----|----------------------|-------------------|
| 合 计 | <u>-1,361,183.81</u> | <u>318,716.22</u> |

### 33、其他收益

| 项 目          | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月    |
|--------------|--------------|-----------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | --           | 9,573.00        |
| 合 计          | <u>--</u>    | <u>9,573.00</u> |

—报告期内计入其他收益的与日常活动相关的政府补助

| 补助项目   | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月    | 是否计入非经常性损益 |
|--------|--------------|-----------------|------------|
| 其他零星补助 | --           | 9,573.00        | 是          |
| 合 计    | <u>--</u>    | <u>9,573.00</u> | /          |

### 34、投资收益

| 项 目     | 2019 年 1-6 月       | 2018 年 1-6 月 |
|---------|--------------------|--------------|
| 结构性存款利息 | 143,528.77         | --           |
| 远期结售汇交易 | -558,475.00        | --           |
| 合 计     | <u>-414,946.23</u> | --           |

### 35、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源              | 2019 年 1-6 月      | 2018 年 1-6 月 |
|----------------------------|-------------------|--------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产/负债 | 529,630.00        | --           |
| 其中：远期外汇合约公允价值变动            | 529,630.00        | --           |
| 合 计                        | <u>529,630.00</u> | --           |

### 36、营业外收入

| 项 目         | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 | 是否计入非经常性损益 |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产报废利得   | --           | --           | 是          |
| 其中：固定资产报废利得 | --           | --           | 是          |

|         |                  |                     |   |
|---------|------------------|---------------------|---|
| 政府补助    | -                | 4,308,800.00        | 是 |
| 无需支付的款项 | 55,468.88        | -                   | 是 |
| 其 他     | 300.00           | -                   | 是 |
| 合 计     | <u>55,768.88</u> | <u>4,308,800.00</u> | / |

一报告期内确认营业外收入的政府补助明细如下

| 补助项目                 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月           | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|-----------|---------------------|-------------|
| 广东省企业研究开发省级财政补助      | -         | 748,800.00          | 与收益相关       |
| 中山市经信局省级工业和信息化专项资金   | -         | 560,000.00          | 与收益相关       |
| 中山市人民政府金融工作局上市扶持专项资金 | -         | 3,000,000.00        | 与收益相关       |
| 合 计                  | -         | <u>4,308,800.00</u> | /           |

### 37、营业外支出

| 项 目         | 2019年1-6月         | 2018年1-6月       | 是否计入非经常性损益 |
|-------------|-------------------|-----------------|------------|
| 非流动资产处置损失   | 15,900.40         | -               | 是          |
| 其中：固定资产处置损失 | 15,900.40         | -               | 是          |
| 对外捐赠        | -                 | -               | 是          |
| 其 他         | 398,667.51        | 6,311.87        | 是          |
| 合 计         | <u>414,567.91</u> | <u>6,311.87</u> | /          |

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 2019年1-6月           | 2018年1-6月           |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 2,472,615.02        | 4,685,263.67        |
| 递延所得税费用 | -622,286.53         | -                   |
| 合 计     | <u>1,850,328.49</u> | <u>4,685,263.67</u> |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2019年1-6月           | 2018年1-6月           |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额                           | 16,031,473.88       | 29,340,898.43       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,326,955.35        | 4,401,134.76        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -398,583.87         | 284,128.91          |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -                   | -                   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -                   | -                   |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -                   | -                   |
| 所得税税率变动对递延所得税费用的影响             | -                   | -                   |
| 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 | -78,042.99          | -                   |
| 所得税费用                          | <u>1,850,328.49</u> | <u>4,685,263.67</u> |

## 39、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 2019年1-6月           | 2018年1-6月           |
|------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | -                   | 4,318,373.00        |
| 存款利息 | 279,214.16          | 465,374.33          |
| 其 他  | 2,884,316.61        | 617,303.60          |
| 合 计  | <u>3,163,530.77</u> | <u>5,401,050.93</u> |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2019年1-6月           | 2018年1-6月           |
|---------|---------------------|---------------------|
| 付现的管理费用 | 1,629,794.30        | 2,132,533.47        |
| 付现的销售费用 | 1,976,805.47        | 3,726,908.64        |
| 付现的财务费用 | 20,904.07           | 20,844.79           |
| 其 他     | 6,033,959.08        | 966,259.43          |
| 合 计     | <u>9,661,462.92</u> | <u>6,846,546.33</u> |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------|-----------|-----------|
| 工程保证金    | --        | --        |
| 远期结售汇保证金 | --        | --        |
| 合 计      | --        | --        |

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------|-----------|-----------|
| 工程保证金    | -         | --        |
| 远期结售汇保证金 | --        | --        |
| 合 计      | --        | --        |

## 40、现金流量表的补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                             | 2019年1-6月     | 2018年1-6月     |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：             |               |               |
| 净利润                             | 14,181,145.39 | 24,655,634.76 |
| 加：资产减值准备                        | -1,361,183.81 | 318,716.22    |
| 固定资产折旧                          | 3,465,703.18  | 1,410,876.50  |
| 无形资产摊销                          | 297,259.99    | 190,965.84    |
| 长期待摊费用的摊销                       | 121,952.75    | 52,805.42     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(减:收益) | 15,900.40     | -             |
| 固定资产报废损失(减:收益)                  | -6,397.86     | -             |
| 公允价值变动损失                        | -529,630.00   | -             |
| 财务费用                            | 950,160.53    | -70,143.73    |
| 投资损失(减:收益)                      | 414,946.23    | -             |

| 项 目              | 2019年1-6月      | 2018年1-6月      |
|------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（减：增加）  | -              | -              |
| 递延所得税负债增加（减：减少）  | -              | -              |
| 存货的减少（减：增加）      | 5,697,868.09   | -11,468,121.06 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -2,569,109.49  | -1,279,925.64  |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | -4,891,772.82  | -10,885,662.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额    | 15,786,842.58  | 2,925,145.92   |
| 2、现金及现金等价物净增加情况： |                |                |
| 现金的期末余额          | 62,820,738.77  | 67,368,527.85  |
| 减：现金的期初余额        | 88,575,584.99  | 108,708,912.84 |
| 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     | -25,754,846.22 | -41,340,384.99 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2019.6.30     | 2018.6.30     |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 62,820,738.77 | 67,368,527.85 |
| 其中：库存现金        | 44,020.55     | 24,306.12     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 62,776,718.22 | 67,344,221.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -             | -             |
| 二、现金等价物        | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -             | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 62,820,738.77 | 67,368,527.85 |

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因     |
|------|---------------|----------|
| 货币资金 | 3,459,489.68  | 远期结售汇保证金 |
| 固定资产 | 97,521,584.31 | 用于借款抵押   |

|      |                       |        |
|------|-----------------------|--------|
| 在建工程 | 6,262,172.72          | 用于借款抵押 |
| 无形资产 | 15,064,356.52         | 用于借款抵押 |
| 合 计  | <u>122,307,603.23</u> | /      |

#### 42、外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 银行存款  |               |        |               |
| 其中：美元 | 2,147,622.93  | 6.8747 | 14,764,263.35 |
| 欧元    | 62,946.64     | 7.8170 | 492,053.88    |
| 应收账款  |               |        |               |
| 其中：美元 | 11,233,486.89 | 6.8747 | 77,226,852.24 |
| 欧元    | 179,003.13    | 7.8170 | 1,399,267.47  |

#### 43、政府补助

##### （1）政府补助基本情况

| 种 类   | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月        | 列报项目  | 计入当期损益的金额 |
|-------|--------------|---------------------|-------|-----------|
| 与收益相关 | -            | 9,573.00            | 其他收益  | -         |
| 与收益相关 | -            | 4,308,800.00        | 营业外收入 | -         |
| 合 计   | -            | <u>4,318,373.00</u> | /     | -         |

##### （2）政府补助退回情况

无

### 六、合并范围的变更

报告期内合并范围发生变更的说明：

| 公司名称         | 合并期间                   | 变更原因 |
|--------------|------------------------|------|
| 大雅控股（香港）有限公司 | 2019 年 2 月至 2019 年 6 月 | 新设成立 |

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|----------|---------|----|------|
|                   |       |     |          | 直接      | 间接 |      |
| 中山市大雅港润厨房电器配件有限公司 | 中山    | 中山  | 生产及销售    | 100.00  | —  | 新设   |
| 中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司 | 中山    | 中山  | 生产及销售    | 100.00  | —  | 新设   |
| 中山市大雅智能装备有限公司     | 中山    | 中山  | 研发、生产及销售 | 100.00  | —  | 新设   |
| 中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司 | 中山    | 中山  | 研发、生产及销售 | 100.00  | —  | 新设   |
| 大雅控股（香港）有限公司      | 香港    | 香港  | 销售       | 100.00  | —  | 新设   |

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他流动资产、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对主要客户给予一定的信用周期，故此存在一定比例的客户信用风险。

对于应收款项，这些金额资金的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、合同要求的付款时间等要素对公司的客户欠款进行分析，对逾期款项及时跟进并采取必要的催款措施。公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。汇率风险可源于以记账本位币以外的外币进行计价的金融工具。

公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存

在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

## B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续关注市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

## C、其他价格风险

无。

# 九、关联方及关联交易

## 1、公司的实际控制人情况

本公司股东杨海清持有公司 78.03%的股份，为本公司的实际控制人。

## 2、其他关联方情况

| 关联方名称         | 与本公司关系      |
|---------------|-------------|
| 何冬梅           | 公司实际控制人配偶   |
| 中山市钊锋五金机械有限公司 | 公司高管亲属控制的公司 |
| 中山市燊锐装饰工程部    | 公司高管亲属控制的公司 |

## 3、关联交易情况

### （1）采购材料、委外加工

| 关联方           | 关联交易内容    | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度         |
|---------------|-----------|--------------|-----------------|
| 中山市钊锋五金机械有限公司 | 采购材料、委外加工 | -            | 9,537.44        |
| 合 计           | /         | -            | <u>9,537.44</u> |

### （2）工程施工

| 关联方        | 关联交易内容 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度           |
|------------|--------|--------------|-------------------|
| 中山市燊锐装饰工程部 | 工程施工   | -            | 123,499.36        |
| 合 计        | /      | -            | <u>123,499.36</u> |

### （3）关联担保情况

| 担保方 | 担保方式 | 最高担保金额 | 担保期限 | 被担保债务余额 |
|-----|------|--------|------|---------|
|-----|------|--------|------|---------|

|         |    |               |                                                    |              |
|---------|----|---------------|----------------------------------------------------|--------------|
| 杨海清、何冬梅 | 保证 | 60,000,000.00 | 2014.1.1-2016.12.31 至该期间发生的<br>具体授信债务履行期限届满之日后两年   | 8,105,905.24 |
| 杨海清、何冬梅 | 保证 | 44,000,000.00 | 2018.12.24-2023.12.24 至该期间发生的<br>具体授信债务履行期限届满之日后两年 |              |

上述关联方担保授信合同下被担保的债务明细如下

| 项 目                     | 期末余额                | 期初余额                 |
|-------------------------|---------------------|----------------------|
| 短期借款                    | -                   | 20,589,600.00        |
| 一年内到期的非流动负债（一年内到期的长期借款） | 8,046,380.24        | 6,884,630.69         |
| 长期借款                    | 59,525.00           | 4,746,286.55         |
| 合 计                     | <u>8,105,905.24</u> | <u>32,220,517.24</u> |

#### 4、关联应收应付款项

##### （1）应收项目

无

##### （2）应付项目

| 项目名称 | 关联方           | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|------|---------------|-----------|------------|
| 应付账款 | 中山市钊锋五金机械有限公司 | 354.70    | 354.70     |
| 应付账款 | 中山市燊锐装饰工程部    | 6,360.22  | 6,360.22   |

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重要或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

##### 1、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

## 2、其他

公司不存在需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

| 项 目  | 2019.6.30             | 2018.12.31            |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 27,632,357.20         | 25,822,903.42         |
| 应收账款 | 96,775,098.29         | 100,084,264.50        |
| 合 计  | <u>124,407,455.49</u> | <u>125,907,167.92</u> |

#### 2.1 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 2019.6.30            | 2018.12.31           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 27,632,357.20        | 25,822,903.42        |
| 商业承兑汇票 | —                    | —                    |
| 合 计    | <u>27,632,357.20</u> | <u>25,822,903.42</u> |

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

#### 2.2 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

| 项 目 | 2019. 6. 30 |       |      |       | 账面价值 |
|-----|-------------|-------|------|-------|------|
|     | 账面余额        |       | 坏账准备 |       |      |
|     | 金 额         | 比例（%） | 金 额  | 比例（%） |      |

| 项 目                   | 2019. 6. 30       |         |                 |        |                  |
|-----------------------|-------------------|---------|-----------------|--------|------------------|
|                       | 账面余额              |         | 坏账准备            |        | 账面价值             |
|                       | 金 额               | 比例 (%)  | 金 额             | 比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单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  | 102, 127, 654. 63 | 100. 00 | 5, 352, 556. 34 | 5. 24% | 96, 775, 098. 29 |
| 其中：账龄组合               | 102, 012, 787. 68 | 99. 89  | 5, 352, 556. 34 | 5. 25% | 96, 660, 231. 34 |
| 内部业务组合                | 114, 866. 95      | 0. 11   | -               | -      | 114, 866. 95     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                   |         |                 |        |                  |
| 合 计                   | 102, 127, 654. 63 | 100. 00 | 5, 352, 556. 34 | 5. 24% | 96, 775, 098. 29 |

## 续上表

| 项 目                   | 2018. 12. 31      |         |                 |        |                   |
|-----------------------|-------------------|---------|-----------------|--------|-------------------|
|                       | 账面余额              |         | 坏账准备            |        | 账面价值              |
|                       | 金 额               | 比例 (%)  | 金 额             | 比例 (%) |                   |
| 单项金额重大并单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  | 105, 479, 248. 23 | 100. 00 | 5, 394, 983. 73 | 5. 11  | 100, 084, 264. 50 |
| 其中：账龄组合               | 105, 170, 100. 46 | 99. 71  | 5, 394, 983. 73 | 5. 13  | 99, 775, 116. 73  |
| 内部业务组合                | 309, 147. 77      | 0. 29   | -               | -      | 309, 147. 77      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                 | -       | -               | -      | -                 |
| 合 计                   | 105, 479, 248. 23 | 100. 00 | 5, 394, 983. 73 | 5. 11  | 100, 084, 264. 50 |

## 一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2019. 6. 30       |                 |          |
|-------|-------------------|-----------------|----------|
|       | 应收账款              | 坏账准备            | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 101, 607, 710. 65 | 5, 110, 897. 44 | 5. 00    |

| 账 龄     | 2019.6.30             |                     |             |
|---------|-----------------------|---------------------|-------------|
|         | 应收账款                  | 坏账准备                | 计提比例（%）     |
| 1 至 2 年 | 234,620.25            | 23,462.03           | 10.00       |
| 2 至 3 年 | —                     | —                   | 30.00       |
| 3 至 4 年 | 112,095.04            | 56,047.52           | 50.00       |
| 4 至 5 年 | 55,396.69             | 44,317.35           | 80.00       |
| 5 年以上   | 117,832.00            | 117,832.00          | 100.00      |
| 合 计     | <u>102,127,654.63</u> | <u>5,352,556.34</u> | <u>5.24</u> |

## (2) 本期企业计提、收回或转回的坏账准备情况

本期企业计提坏账准备金额 0.00 元，转回坏账准备金额 42,427.39 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 客户名称                  | 期末余额                 | 占期末余额的比<br>例（%） | 坏账准备<br>期末余额        |
|-----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| ELECTROLUX            | 66,478,302.22        | 65.09           | 3,417,410.55        |
| WHIRLPOOL CORPORATION | 19,101,995.97        | 18.70           | 955,099.80          |
| 美的集团                  | 9,169,503.35         | 8.98            | 461,982.77          |
| 青岛海尔股份有限公司            | 507,656.70           | 0.50            | 37,301.92           |
| MAR-BAL INCORPORATED  | 2,227,264.21         | 2.18            | 121,422.82          |
| 合 计                   | <u>97,484,722.45</u> | <u>95.45</u>    | <u>4,993,217.86</u> |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

| 项 目  | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|------|-----------|------------|
| 应收利息 | —         | —          |
| 应收股利 | —         | —          |

|       |                      |                      |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 35,352,339.77        | 28,068,444.87        |
| 合 计   | <u>35,352,339.77</u> | <u>28,068,444.87</u> |

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 项 目                    | 2019. 6. 30      |         |              |       | 账面价值             |
|------------------------|------------------|---------|--------------|-------|------------------|
|                        | 账面余额             |         | 坏账准备         |       |                  |
|                        | 金 额              | 比例（%）   | 金 额          | 比例（%） |                  |
| 单项金额重大并单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  | 35, 672, 846. 43 | 100. 00 | 320, 506. 66 | 0. 90 | 35, 352, 339. 77 |
| 其中：账龄组合                | 5, 172, 238. 53  | 14. 50  | 320, 506. 66 | 6. 20 | 4, 851, 731. 87  |
| 内部业务组合                 | 30, 500, 607. 90 | 85. 50  | -            | -     | 30, 500, 607. 90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --               | --      | --           | --    | --               |
| 合 计                    | 35, 672, 846. 43 | 100. 00 | 320, 506. 66 | 0. 90 | 35, 352, 339. 77 |

### 续上表

| 项 目                    | 2018.12.31    |        |            |       |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                        | 金 额           | 比例（%）  | 金 额        | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单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  | 28,310,138.39 | 100.00 | 241,693.52 | 0.85  | 28,068,444.87 |
| 其中：账龄组合                | 4,810,098.39  | 16.99  | 241,693.52 | 5.02  | 4,568,404.87  |
| 内部业务组合                 | 23,500,040.00 | 83.01  | —          | —     | 23,500,040.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | —             | —      | —          | —     | —             |
| 合 计                    | 28,310,138.39 | 100.00 | 241,693.52 | 0.85  | 28,068,444.87 |

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 期末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|         | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例（%）     |
|---------|---------------------|-------------------|-------------|
| 1 年以内   | 1,934,951.76        | 96,777.98         | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 2,237,286.77        | 223,728.68        | 10.00       |
| 合 计     | <u>4,172,238.53</u> | <u>320,506.66</u> | <u>7.68</u> |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期企业计提坏账准备金额 78,813.14 元，转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 内部往来  | 31,500,607.90        | 23,500,040.00        |
| 出口退税款 | 1,415,014.62         | 2,423,538.15         |
| 保证金   | 2,133,000.00         | 2,190,166.00         |
| 代扣代缴款 | 131,996.72           | 149,102.00           |
| 其 他   | 492,227.19           | 47,292.24            |
| 合 计   | <u>35,672,846.43</u> | <u>28,310,138.39</u> |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质      | 期末余额          | 账 龄     | 占期末余<br>额的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 | 是否为关<br>联关系 |
|-----------------------|-----------|---------------|---------|---------------------|--------------|-------------|
| 中山市大雅三兴厨房电器配<br>件有限公司 | 内部往来      | 23,000,000.00 | 1 年以内   | 64.47               | -            | 否           |
| 中山市大雅智能装备有限公<br>司     | 内部往来      | 7,500,607.90  | 2 至 3 年 | 21.03               | -            | 否           |
| 中山市皇鼎雄骏电镀有限公<br>司     | 租赁保证<br>金 | 2,000,000.00  | 1 至 2 年 | 5.61                | 200,000.00   | 否           |
| 应收出口退税                | 出口退税<br>款 | 1,415,014.62  | 1 年以内   | 3.97                | 70,750.73    | 否           |

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额                 | 账 龄     | 占期末余额的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额      | 是否为关<br>联关系 |
|-------------------|------|----------------------|---------|-----------------|-------------------|-------------|
| 中山市大雅港润厨房电器配件有限公司 | 内部往来 | 1,000,000.00         | 2 至 3 年 | 2.80            | -                 | 否           |
| 合 计               | /    | <u>34,915,622.52</u> |         | <u>97.88</u>    | <u>270,750.73</u> |             |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 3、长期股权投资

| 项 目    | 2019.6.30           |          |                     | 2018.12.31          |          |                     |
|--------|---------------------|----------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
|        | 账面余额                | 减值准备     | 账面价值                | 账面余额                | 减值准备     | 账面价值                |
| 对子公司投资 | 3,000,000.00        | -        | 3,000,000.00        | 3,000,000.00        | -        | 3,000,000.00        |
| 合 计    | <u>3,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>3,000,000.00</u> |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位             | 2018.12.31          | 本期增加     | 本期减少     | 2019.6.30           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备期<br>末余额 |
|-------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|--------------|--------------|
| 中山市大雅港润厨房电器配件有限公司 | 500,000.00          | -        | -        | 500,000.00          | -            | -            |
| 中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司 | 500,000.00          | -        | -        | 500,000.00          | -            | -            |
| 中山市大雅智能装备有限公司     | 1,000,000.00        | -        | -        | 1,000,000.00        | -            | -            |
| 中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司 | 1,000,000.00        | -        | -        | 1,000,000.00        | -            | -            |
| 合 计               | <u>3,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>     |

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入及营业成本分类列示

| 项 目 | 2019 年 1-6 月 |      | 2018 年 1-6 月 |      |
|-----|--------------|------|--------------|------|
|     | 营业收入         | 营业成本 | 营业收入         | 营业成本 |

|      |                       |                      |                       |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务 | 107,661,994.51        | 71,064,267.68        | 135,309,494.11        | 86,136,720.88        |
| 其他业务 | 1,046,335.34          | 406,744.60           | 527,863.00            | 9,002.22             |
| 合 计  | <u>108,708,329.85</u> | <u>71,471,012.28</u> | <u>135,837,357.11</u> | <u>86,145,723.10</u> |

## (2) 主营业务按产品类别列示

| 项 目  | 2019 年 1-6 月          |                      | 2018 年 1-6 月          |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 主营业务收入                | 主营业务成本               | 主营业务收入                | 主营业务成本               |
| 电器拉手 | 104,035,115.02        | 68,826,653.78        | 132,489,412.54        | 84,436,351.23        |
| 扶 手  | 2,207,879.49          | 1,599,818.65         | 1,239,993.87          | 858,482.18           |
| 其他产品 | 1,419,000.00          | 637,795.25           | 1,580,087.70          | 841,887.47           |
| 合 计  | <u>107,661,994.51</u> | <u>71,064,267.68</u> | <u>135,309,494.11</u> | <u>86,136,720.88</u> |

## (3) 主营业务按销售区域列示

| 销售类型 | 2019 年 1-6 月          |                      | 2018 年 1-6 月          |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 主营业务收入                | 主营业务成本               | 主营业务收入                | 主营业务成本               |
| 内 销  | 21,333,548.50         | 17,541,043.27        | 16,582,004.14         | 19,233,689.93        |
| 外 销  | 86,328,446.01         | 53,523,224.41        | 118,727,489.97        | 66,903,030.95        |
| 合 计  | <u>107,661,994.51</u> | <u>71,064,267.68</u> | <u>135,309,494.11</u> | <u>86,136,720.88</u> |

## (4) 营业收入前五名情况

2019 年 1-6 月

| 客 户                   | 营业收入                 | 占营业收入的比例 (%) |
|-----------------------|----------------------|--------------|
| ELECTROLUX            | 65,405,802.92        | 60.17        |
| WHIRLPOOL CORPORATION | 20,402,786.38        | 18.77        |
| 美的集团                  | 6,841,561.80         | 6.29         |
| ARCELIK A.S.          | 3,443,608.27         | 3.17         |
| MAR-BAL INC           | 3,408,761.67         | 3.14         |
| 合 计                   | <u>99,502,521.04</u> | <u>91.53</u> |

2018 年 1-6 月

| 客 户                   | 营业收入                  | 占营业收入的比例 (%) |
|-----------------------|-----------------------|--------------|
| ELECTROLUX            | 72,493,443.73         | 53.37        |
| WHIRLPOOL CORPORATION | 20,286,073.55         | 14.93        |
| 青岛海尔股份有限公司            | 9,639,771.28          | 7.10         |
| 美的集团                  | 7,877,729.51          | 5.80         |
| ARCELIK A.S.          | 3,530,559.45          | 2.60         |
| 合 计                   | <u>113,827,577.52</u> | <u>83.80</u> |

## 5、投资收益

| 项 目     | 2019 年 1-6 月       | 2018 年 1-6 月 |
|---------|--------------------|--------------|
| 结构性存款利息 | 143,528.77         | --           |
| 远期结售汇损益 | -558,475.00        | -            |
| 合 计     | <u>-414,946.23</u> | --           |

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算合并财务报表非经常性损益项目。

| 项 目                                           | 2019 年 1-6 月       | 2018 年 1-6 月        |
|-----------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -15,900.40         | -                   |
| 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） | -                  | 4,318,373.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -342,898.63        | -6,311.87           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 114,683.77         | -                   |
| 小 计                                           | <u>-244,115.26</u> | 4,312,061.13        |
| 减：所得税影响额                                      | -51,617.29         | <u>646,809.50</u>   |
| 少数股东权益影响额                                     | --                 |                     |
| 归属于公司普通股股东非经常性损益净额                            | <u>-192,497.97</u> | <u>3,665,251.63</u> |

注 1：其他符合非经常性损益定义的损益项目明细构成如下

| 项 目           | 2019 年 1-6 月      | 2018 年 1-6 月 |
|---------------|-------------------|--------------|
| 远期结售汇公允价值变动收益 | -558,475.00       | --           |
| 远期结售汇投资收益     | 529,630.00        | --           |
| 结构性存款利息       | 143,528.77        | --           |
| 合 计           | <u>114,683.77</u> | --           |

## 2、合并财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内合并财务报表净资产收益率和每股收益。

| 年 度          | 项 目                     | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|--------------|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|              |                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 2019 年 1-6 月 | 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.76              | 0.26    | 0.26   |
|              | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.81              | 0.26    | 0.26   |
| 2018 年度      | 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.75             | 0.70    | 0.70   |
|              | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.11             | 0.66    | 0.66   |

## 3、加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                           | 序 号   | 2019 年 1-6 月  | 2018 年度       |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 分子：                           | /     | /             | /             |
| 归属于本公司普通股股东的净利润               | 1     | 14,181,145.39 | 39,029,775.67 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2     | -192,497.97   | 2,321,437.12  |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润     | 3=1-2 | 14,373,643.36 | 36,708,338.55 |
| 分母：                           | /     | /             | /             |
| 发行新股或债转股等增加股份                 | 4     | -             | -             |

| 项 目                                   | 序 号                                            | 2019 年 1-6 月   | 2018 年度        |
|---------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 下一月份起至报告期年末的月份数                       |                                                |                |                |
| 其他交易或事项引起的增减净资产下一月份起至报告期年末的月份数        | 5                                              | -              | -              |
| 报告期月份数                                | 6                                              | 6.00           | 12.00          |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                      | 7                                              | 370,241,971.69 | 361,218,196.20 |
| 报告期发行新股或债转股等增加净资产                     | 8                                              | -              | -              |
| 报告期其他交易事项引起的增减净资产                     | 9                                              | -              | -              |
| 报告期回购或现金分红减少的净资产                      | 10                                             | -              | 30,006,000.18  |
| 分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数                 | 11                                             | -              | 7.00           |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产                      | 12                                             | 384,423,117.08 | 370,241,971.69 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产                    | 13=7+1<br>*50%+8*4<br>/6-10*11<br>/6±9*5/<br>6 | 377,332,544.39 | 363,229,583.93 |
| 加权平均净资产收益率（归属于本公司普通股股东的净利润）           | 14=1/1<br>3                                    | 3.76%          | 10.75%         |
| 加权平均净资产收益率（归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润） | 15=3/1<br>3                                    | 3.81%          | 10.11%         |

## 十五、报表项目变动情况说明

（一）预付款项：本期末预付款项 534.55 万元，比年初数增加 379.62 万元，增长率 245.04%，主要原因为把预付给供应商的工程款从其他非流动资产调整至预付款项。

（二）其他流动资产：本期末其他流动资产 2,912.04 万元，比年初数增加 1,043.84 万元，增长率 55.87%，主要原因为本期增加购买银行的理财产品。

（三）其他非流动资产：本期末其他非流动资产 100.00 万元，比年初数减小 777.17 万元，下降率 88.60%，主要原因为把预付给供应商的工程款从其他非流动资产调整至预付款项。

（四）交易性金融负债：本期末交易性金融负债 92.17 万元，比年初数减小 52.96 万元，下降率 36.49%，主要原因为本期的远期结售汇公允价值的变动。

（五）短期借款：本期末短期借款 0 万元，比年初数减小 2,058.96 万元，下降率 100.00%，主要原因为公司本年度归还银行的借款后没有再借。

（六）应付票据及应付帐款：本期末应付票据及应付账款 1,648.19 万元，比年初数减小 1,104.65 万元、下降率 40.13%，主要原因为公司的减小采购原材料及商品，应付帐款金额比上年同期下降。

（七）预收款项：本期末预收款项 269.48 万元，比年初数增加 205.13 万元、增长率 318.76%，主要原因为把预收客户的款项从应收帐款调整至预收款项。

（八）长期借款：本期末长期借款 5.95 万元，比年初数减少 468.68 万元，下降率 98.75%，主要原因为归还长期借款后没有继续借用。

（九）主营收入：本期数 10,992.61 万元，上年同期数 13,586.18 万元，同比减小 2,593.57 万元，下降率 19.09%，主要原因为由于中国与美国的贸易战，公司产品包含在进口美国加征关税的范围，客户采购成本增加，采购量有所下滑，造成公司的销售收入下降幅度较大。

（十）主营成本：本期数 7,237.21 万元，上年同期数 8,674.46 万元，同比减小 1,437.26 万元，下降率 16.57%，主要原因为公司销售收入有所降低，投入的材料成本等成本随之减小。

（十一）销售费用：本期数 427.93 万元，上年同期数 329.02 万元，同比增加 98.91 万元，增长率 30.06%，主要原因为由于公司产品包含在进口美国加征关税的范围，公司需要承担一部份的关税。

（十二）财务费用：本期数 66.44 万元，上年同期数-88.52 万元，同比增加 154.96 万元，增长率 175.05%，主要原因为由于美元兑换人民币的汇率波动产生的汇兑收益比去年同期小。

（十三）研发费用：本期数 373.82 万元，上年同期数 923.68 万元，同比减小 549.86 万元，下降率 59.53%，主要原因为本期的产品的工艺改善的研发数量较去年同期少。

（十四）资产减值损失：本期数-136.12 万元，上年同期数 31.87 万元，同比减少 167.99 万元，下降率 527.08%，主要原因为公司资产的周转，本期的减值损失有所减小。

（十五）其他收益：本期数 0 万元，上年同期数 0.96 万元，同比减小 0.96 万元，下降率 100%，主要原因为本期没有收到专项补贴。

（十六）投资收益：本期数-41.49 万元，上年同期数 0 万元，同比减小 41.49 万元，下降率 100%，主要原因为公司开展远期结售汇，但由于美元兑换人民币的汇率波动较大，产生损失。

（十七）公允价值变动收益：本期数 52.96 万元，上年同期数 0 万元，同比增加 52.96 万元，增长率 100.00%，主要原因为公司开展远期结售汇，本期的远期结售汇公允价值的变动产生的收益。

（十八）营业外收入：本期数 5.58 万元，上年同期数 430.88 万元，同比减小 425.30 万元，下降率 98.71%，主要原因为本期没有财政补贴。

（十九）营业外支出：本期数 41.46 万元，上年同期数 0.63 万元，同比增加 40.83 万元，增长率 6468.07%，主要原因为本期支付员工救济金 13.5 万元及支付厂房租赁退租时支付的补偿金 15 万元。

（二十）净利润：本期数 1,418.11 万元，上年同期数 2,465.56 万元，同比减少 1,047.45 万元，下降率 42.48%。主要原因为销售收入的下降，相应的减小部分的利润、财务费用中的汇兑收益比去年同期减小 137.91 万元以及营业外收入中的政府补助减小 430.88 万元。

（二十一）收到的其他与经营活动有关的现金：本期数 316.35 万元，上年同期数 540.11 万元，减小 223.75 万元，下降率 41.43%。主要原因为财政补贴收入减小。

（二十二）支付的其他与经营活动有关的现金：本期数 966.15 万元，上年同期数 684.65 万元，增加 281.49 万元，增长率 41.11%，主要原因为增加对子公司的借款。

（二十三）收回投资所收到的现金：本期数 5,300.00 万元，上年同期数 0 万元，增加 5,300.00 万元，增长率 100%，主要原因为本期赎回银行理财产品。

（二十四）取得投资收益所收到的现金：本期数 14.35 万元，上年同期数 0 万元，增加 14.35 万元，增长率 100%，主要原因为本期购买银行理财产品产生投资收益。

（二十五）购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金：本期数 420.47 万元，上年同期数 1,164.22 万元，减小 743.76 万元，下降率 63.88%，主要原因为本期减小固定资产的投入。

（二十六）投资所支付的现金：本期数 6,600.00 万元，上年同期数 0 万元，增加 6,600.00 万元，增长率 100.00%，主要原因为本期增加购买银行理财产品。

（二十七）偿还债务所支付的现金：本期数 2,433.21 万元，上年同期数 352.53 万元，增加 2,080.68 万元，增长率 590.21%，主要原因为本期归还银行的短期借款。

（二十八）分配股利或偿付利息所支付的现金：本期数 52.50 万元，上年同期数 3,047.23 万元，减小 2,994.73 万元，下降率 98.28%，主要原因为本期没有分配股利。

广东大雅智能厨电股份有限公司  
2019 年 8 月 27 日