

公告编号：2019-002

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**



**年度报告**

**2018**

## 公司年度大事记



公司于2018年5月16日召开了2017 年年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配方案》，以公司总股本 55,566,667 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.40 元人民币现金。

公司于2018年11月获得由广东省制造业协会颁发的“广东省制造业企业500强”荣誉证书。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 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2018 年年度报告》
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
大雅三兴	指	中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司
南海成长	指	杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）
同创锦程	指	深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）
三会或股东大会、董事会、监事会	指	广东大雅智能厨电股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
广发证券	指	广发证券股份有限公司

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人杨海清、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）孙小平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）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。
（二）汇率波动风险	报告期内，公司外销收入占比为 80.30%，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。
（三）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。
（四）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 93.71%，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。
（五）客户信用风险	公司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 9,977.51 万元，占公司总资产的 22.60%，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。
(六) 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。
(七) 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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	中山市港口镇福田三路5号1、2栋。

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林琼芸
职务	董事会秘书
电话	0760-28216523
传真	0760-88325774
电子邮箱	linqy@dayasmart.com.cn
公司网址	www.dayahardware.com.cn
联系地址及邮政编码	中山市港口镇福田三路5号1、2栋。528477
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

### 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年3月21日
挂牌时间	2016年5月9日
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	中山市港口镇福田三路5号1、2栋。	是
注册资本（元）	55,566,667	否

## 五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省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
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪文伟、陈丹燕
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2019年4月23日召开第一届董事会第十八次会议,审议通过了《关于<变更公司注册地址>的议案》。根据《公司法》及《公司章程》的相关规定,上述事项需经股东大会审议通过后,再办理工商变更登记手续。公司拟于2019年5月13日召开2018年年度股东大会审议上述事项。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	267,592,411.06	283,667,745.78	-5.67%
毛利率%	33.55%	40.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,029,775.67	50,305,099.08	-22.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,708,338.55	49,020,286.52	-25.12%
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）	10.75%	15.45%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.11%	15.05%	-
基本每股收益	0.70	0.93	-24.73%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	441,571,845.09	414,519,701.13	6.53%
负债总计	71,329,873.40	53,301,504.93	33.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	370,241,971.69	361,218,196.20	2.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.66	6.50	2.46%
资产负债率%（母公司）	14.79%	12.67%	-
资产负债率%（合并）	16.15%	12.86%	-
流动比率	4.28	6.63	-
利息保障倍数	17.00	20.13	-

#### 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	40,232,415.12	41,241,213.78	-2.45%
应收账款周转率	2.68	2.89	-
存货周转率	4.49	4.67	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.53%	2.22%	-
营业收入增长率%	-5.67%	-1.44%	-
净利润增长率%	-22.41%	-38.96%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	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	-130,040.99
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）	5,163,787.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,157.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,112,873.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,748,714.45</b>
所得税影响数	427,277.33
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,321,437.12</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 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
营业外收入	704,693.47	695,189.17	3,214,623.78	3,214,623.78
其他收益	0	9,504.30	0	0
持续经营净利润	0	50,305,099.08	0	82,419,846.09
终止经营净利润	0	0	0	0
应收票据及应收账款	0	117,504,043.65	0	121,057,679.62
应收票据	17,882,028.70	0	24,496,321.38	0
应收账款	99,622,014.95	0	96,561,358.24	0
应付票据及应付账款	0	21,919,593.00	0	34,886,968.31
应付票据	0	0	0	0
应付账款	21,919,593.00	0	34,886,968.31	0
其他应付款	0	88,773.31	0	75,178,754.64
应付利息	28,773.31	0	39,133.84	0
应付股利	0	0	0	0
其他应付款	60,000.00	0	75,139,620.80	0
管理费用	34,072,042.45	22,059,466.60	34,006,057.87	21,096,994.70
研发费用	0	12,012,575.85	0	12,909,063.17

财政部于2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行了修订，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对公司合并及母公司财务报表总资产、净资产和净利润金额无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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 37 项专利，其中发明专利 3 项，实用新型专利 30 项，外观设计专利 4 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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

**关键资源发生变化：**新增阜沙分公司自建厂房作为不锈钢生产线的关键生产要素。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入26,759.24万元，变动率为-5.67%；2018年公司的收入规模与2017年比略有下降。本年收入构成未发生重大变化。

公司的净利润为3,902.98万元，去年同期为5,030.51万元，与去年同期比减少1,127.53万元，变动率为-22.41%；主要受原材料不锈钢管材采购单价在2018年略有上涨、主要不锈钢生产线的搬迁以及大雅三兴子公司的投产运行等因素影响。

公司经营活动产生的现金流量净额为4,023.24万元，上年同期4,124.12万元，减少100.88万元，下降率为-2.45%，主要原因为：支付给职工以及为职工支付的现金增加所产生。

截至2018年12月31日，公司总资产为44,157.18万元，较上年同期增长6.53%。

### (二) 行业情况

由于电器拉手、卫浴扶手行业的下游行业是家电设备、电器生产商等，下游行业受经济周期的影响较小，家电产品需求相对稳定，因而金属产品国内外产销也较为稳定。而且金属制品行业规模增长速度较快，内外销增长势头明显，进出口高速增长，各项经济指标快速提升，生产设备逐渐趋于智能化，行业特点、竞争状况及用户特点比较明朗，进入壁垒逐步提高，产品品种及竞争者数量增多，因此金属制品在行业生命周期中属于成长期。

公司产品被列入发展与改革委员会发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）2013修正》以及对外贸易经济合作部、财政部、国家税务总局、海关总署联合颁布的2009年版《中国高新技术产品目录》，属于《中国五金制品行业“十二五”发展规划》中的行业发展重点之一。家用五金作为轻工制造业的重要组成部分，在新的发展态势下将从粗放型向集约型转变，从劳动密集型向技术密集型转变，从高成本、高消耗向低成本、高利润、节能转变。因此，公司产品及发展方向符合国家产业政策，未来将受益于国家的政策支持。

下游应用领域厨房电器的市场需求与日俱增，新经济形式下的厨房电器的高档化、个性化发展化趋势不断延伸，行业技术水平不断提升，市场需求愈加广阔。人们对品质生活及环境的不断追求和向往，使得厨房电器的相关制品行业朝着更规范、更高标准化方向发展，同时推进该行业技术水平的提升，品质和质量都有保障，符合社会发展需求。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	92,600,118.12	20.97%	112,477,691.37	27.13%	-17.67%
应收票据与应收账款	125,598,020.15	28.44%	117,504,043.65	28.35%	6.89%
存货	41,534,474.93	9.40%	37,609,325.83	9.07%	10.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	118,080,688.61	26.74%	35,133,240.61	8.48%	236.09%
在建工程	7,855,995.78	1.78%	71,975,211.95	17.36%	-89.09%
短期借款	20,589,600.00	4.66%	0	0.00%	100%
长期借款	4,746,286.55	1.07%	11,630,917.24	2.81%	-59.19%
资产总计	441,571,845.09	-	414,519,701.13	-	6.53%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 固定资产: 本期为11,808.07万元, 上年同期为3,513.32万元, 增长8,294.74万元, 增长率236.09%, 主要原因为: 把已达到可使用状态且已验收的在建工程转入固定资产, 截止报告期末已取得不动产权证;
2. 在建工程: 本期为785.60万元, 上年同期为7,197.52万元, 减小6,411.92万元, 减小89.09%, 主要原因为: 把已达到可使用状态且已验收的在建工程转入固定资产;
3. 长期借款: 本期为474.63万元, 上年同期为: 1,163.09万元, 减小688.46万元, 减小59.19%, 主要原因为: 公司的长期借款为厂房建设用途, 5年期限, 分月归还, 2018年没有新增借款, 且每月归还已借款项。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	267,592,411.06	-	283,667,745.78	-	-5.67%
营业成本	177,811,777.34	66.45%	169,173,032.22	59.64%	5.11%
毛利率%	33.55%	-	40.36%	-	-
管理费用	25,471,961.46	9.52%	22,059,466.60	7.78%	15.47%
研发费用	12,647,326.26	4.73%	12,012,575.85	4.23%	5.28%
销售费用	8,274,485.12	3.09%	7,833,559.98	2.76%	5.63%
财务费用	-3,032,732.53	-1.13%	10,298,400.37	3.63%	-129.45%
资产减值损失	1,267,770.63	0.47%	2,363,347.95	0.83%	-46.36%
其他收益	758,764.40	0.28%	9,504.30	0.003%	7,883.38%
投资收益	-442,353.97	-0.17%	1,073,394.23	0.38%	-141.21%
公允价值变动 收益	-1,670,520.00	-0.62%	219,200.00	0.08%	-862.10%
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	40,817,817.68	15.25%	58,361,943.33	20.57%	-30.06%
营业外收入	4,412,902.23	1.65%	695,189.17	0.25%	534.78%
营业外支出	310,078.21	0.12%	445,394.38	0.16%	-30.38%
净利润	39,029,775.67	14.59%	50,305,099.08	17.73%	-22.41%

#### 项目重大变动原因:

1. 管理费用：2018年公司的管理费用为2,547.20万元，上年同期为：2,205.95万元，增加341.25万元，增长率为15.47%，主要原因为：本年度支付给职工薪酬增加321.88万元。

2. 财务费用：2018年公司的财务费用为-303.27万元，上年同期为1,029.84万元，减小1,333.11万元，下降率为129.45%，主要原因为：美元兑人民币汇率从2018年初6.5079持续上升到2018年末6.8632，增幅为：5.46%。

3. 资产减值损失：2018年公司的资产减值损失为126.78万元，上年同期为236.33万元，减小109.56万元，下降率为46.36%，主要原因为：由于资产的周转，本年度按实际情况计提得出。

4. 其他收益：2018年公司的其他收益为75.88万元，上年同期为0.95万元，增加74.93万元，增长率为7,883.38%，主要原因为：本年度收到对企业研发补助资金74.88万元。

5. 投资收益：2018年投资收益为-44.24万元，上年同期为107.34万元，减小151.58万元，下降率为141.21%，主要原因为：a. 本年度没有购买银行的理财产品，没有相关收益； b. 本年度进行了远期结汇，但由于美元兑人民币汇率波动较大，远期汇率没有即期汇率好，因此产生了远期结汇损失46.81万元。

6. 营业利润：2018年公司的营业利润为4,081.78万元，上年同期为5,836.19万元，减少1,754.41万元，下降率30.06%，主要原因为：a. 2018年由于不锈钢产品的主要生产线搬迁以及子公司大雅三兴的全面投产都需要过渡期进行产能的稳定，因此2018年的销售收入比2017年下降1,607.53万元，下降率5.67%； b. 主要原材料不锈钢管材价格2018年在2017年的基础上有所上升，上升率为2.88%； c. 由于用工成本的增加，管理费用下的职工薪酬增加321.88万元。

7. 营业外收入：2018年公司的营业外收入为441.29万元，上年同期为69.52万元，增加371.77万元，增长率为534.78%，主要原因为：收到中山市政府对于公司辅导备案的补助300万元。

8. 净利润：2018年公司的净利润为3,902.98万元，上年同期为5,030.51万元，减少1,127.53万元，下降率22.41%，主要原因为：a. 2018年由于不锈钢产品的主要生产线搬迁以及子公司大雅三兴的全面投产都需要过渡期进行产能的稳定，因此2018年的销售收入比2017年下降1607.53万元，下降率5.67%； b. 主要原材料不锈钢管材价格2018年在2017年的基础上有所上升，上升率为2.88%； c. 由于用工成本的增加，管理费用下的职工的薪酬增加321.88万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	264,946,147.51	282,160,368.59	-6.10%
其他业务收入	2,646,263.55	1,507,377.19	75.55%
主营业务成本	177,572,673.35	169,147,610.46	4.98%
其他业务成本	239,103.99	25,421.76	840.55%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电器拉手	251,448,870.02	93.97%	266,533,072.02	93.96%
扶 手	4,743,626.34	1.77%	6,279,593.42	2.21%
其他产品	8,753,651.15	3.27%	9,347,703.15	3.30%
合 计	264,946,147.51	99.01%	282,160,368.59	99.47%

### 按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	52,203,782.23	19.51%	47,905,278.89	16.89%
外销	212,742,365.28	79.50%	234,255,089.70	82.58%
合计	264,946,147.51	99.01%	282,160,368.59	99.47%

#### 收入构成变动的的原因:

本年度的收入构成较为平稳，只有按产品分类中扶手的收入比去年同期减小 24.46%，主要原因为公司的主营产品为高端厨房电器的门控配件，为了更好的服务客户，释放产能，将逐步减小扶手类项目的订单，公司将更专注于高端厨房电器的门控配件领域的研发及生产。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	ELECTROLUX	152,869,636.61	57.13%	否
2	WHIRLPOOL CORPORATION	52,328,299.36	19.56%	否
3	美的集团	19,161,525.51	7.16%	否
4	青岛海尔股份有限公司	17,566,090.39	6.56%	否
5	ARCELIK A.S.	6,371,169.92	2.38%	否
合计		248,296,721.79	92.79%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中山市祥和铝业有限公司	24,135,638.53	21.04%	否
2	广东和胜工业铝材股份有限公司	13,322,553.22	11.61%	否
3	江门市翔凤不锈钢有限公司	8,000,602.77	6.97%	否
4	江门市凯旋不锈钢有限公司	7,172,663.70	6.25%	否
5	东莞市辉煌不锈钢制管有限公司	6,387,773.13	5.57%	否
合计		59,019,231.35	51.44%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	40,232,415.12	41,241,213.78	-2.45%
投资活动产生的现金流量净额	-41,182,929.16	-6,003,732.52	585.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,057,813.14	-29,917,327.36	-36.30%

#### 现金流量分析:

1. 投资活动产生的现金流量净额：2018 年投资活动产生的现金流量净额为-4,118.29 万元，上年同

期-600.37万元，减少3,517.92万元，下降585.96%，主要原因为：2018年公司没有购买银行的理财产品，只进行小量的银行结构性存款业务；

2. 筹资活动产生的现金流量净额：2018年筹资活动产生的现金流量净额为-1,905.78万元，上年同期-2,991.73万元，增加1,085.95万元，增长36.30%，主要原因为：2018年增加了短期借款2,058.96万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未超过10%，各子公司情况如下：

(1) 中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司

法定代表人：杨海清

注册资本：50万元

经营范围：生产、销售：家用电器及配件、卫浴产品。

公司住所：中山市港口镇兴港南路水利所大楼五楼A室

(2) 中山市大雅港润厨房电器配件有限公司

法定代表人：杨海清

注册资本：50万元

经营范围：生产、销售：家用电器及配件、卫浴产品。

公司住所：中山市港口镇福田三路5号4栋

(3) 中山市大雅智能装备有限公司

法定代表人：彭昌松

注册资本：100万元

经营范围：研发、生产、销售：智能装备、机械设备、工业自动化设备。

公司住所：中山市港口镇福田三路5号3栋

(4) 中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司

法定代表人：杨建

注册资本：100万元

经营范围：研发、生产、销售：家用电器及配件、卫浴产品；阳极氧化及喷涂表面处理的加工。（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。）

公司住所：中山市三角镇锦成路47号B栋。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行了修订，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据

及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对公司合并及母公司财务报表总资产、净资产和净利润金额无影响。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司在主营业务逐步发展的同时，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。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到企业发展实践中。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况持续稳定，整体盈利能力增强。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳定；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定，公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

金属制品行业发展历史悠久，生命周期长，与国民生活及经济发展密切相关，伴随着科技的进步和社会的发展，金属制品行业呈现出技术升级、产业集群、两级分化等发展趋势，具体如下：

1、金属制品行业技术升级，产品多元化、优质化目前，我国金属制品业的技术水平与国际一流企业的领先水平相比仍有一定的差距，生产自动化、精密化程度仍有待提升，在国家一系列政策的带动下，制造业升级浸入各个领域，大量有实力的五金制品生产企业逐步加大了对高科技生产设备的研发、购买投入，金属制品行业整体技术水平升级趋势明显。

2、产业集群化发展，协同效应明显与国外一流五金制造企业相比，我国五金制品企业集群综合实力仍存在一定差距，在着力发展“工业 4.0”、加强“制造业创新驱动”的时代背景下，五金制品业的产业集群将进一步发挥协同效应，提升产品国际化竞争力。

3、企业两极分化，业内合作增加。目前，我国优质五金企业正在向“专业化、现代化、集约化、国际化”方向发展，一定程度上缩小了与世界领先企业的差距，而行业内大量中小企业在产品研发、创新、

品牌经营、营销管理、企业规模、资金实力等诸多方面与世界五金行业存在着较大的差距。随着我国五金产品国际市场份额的不断扩大及世界范围内的市场竞争加剧，出口国家及地区贸易政策风险及技术标准风险提升，产品质量要求和技术门槛日益凸显，部分生产规模小、技术水平落后、成本控制能力弱的企业逐渐通过不同渠道退出市场竞争，行业内企业两级分化趋势明显，通过资本运作等方式实现的企业合作、兼并将愈加频繁。

4、客户资源构成重要竞争力五金制品，特别是中高端五金制品，对精度和质量的要求较高，部分产品定制化的特征明显。对于定制化产品，企业通常采用订单式管理，即包括从接到订单、了解客户的设计需求，分析、设计、调试模具，再到量产、交付、服务的全过程。随着终端产品设计及性能不断提升，客户对于配套的五金制品要求也不断提高，同时，由于部分下游产品具有时效性的特点，五金制品供应商研发生产的时间也有一定的时效性要求。只有能够达到客户技术水平、设计水平、生产能力、交付时效等多重要求的五金制品企业方能成功获取优质客户资源。

金属制品行业体现出客户导向性的趋势，目前，大型客户的采购基本采用合格供应商认证制度，确定能够达到其认证要求后，才会与供应商建立长期、稳定的供应关系。而这类长期稳定的大客户合作关系是五金制品企业利润的重要来源，优质客户资源的获取能力构成五金制品企业的重要竞争力。

## (二) 公司发展战略

公司将继续秉承“以人为本、实干成就梦想”的原则进一步做强做大主营业务，扩大客户群和产品线，积极构建公司新的竞争优势，提升公司可持续发展能力，以占领行业和市场制高点，努力打造一流的高端厨电门控产品企业。从而实现良好效益，回报股东，贡献社会。

## (三) 经营计划或目标

### 1、积极稳妥推进主营业务发展

公司的主营产品为高端厨房电器的门控配件，2019年公司将继续稳步发展主营业务，依托公司在高端厨电门控配件领域的领先优势及规模优势，借助公司的先进研发和制造经验，继续做强做大现有的高端厨房电器门控业务；进一步巩固公司优势地位，实现稳健发展。

### 2、深挖国内市场需求，继续提高市场占有率

2019年，公司将优化调整公司渠道战略布局建设，重点加强国内市场渠道建设，维持原有的客户资源，拓宽新的渠道，公司将依托长期积累的资源，深挖国内市场需求，内外合力，继续提高市场占有率。

### 3、利用先进制造优势，继续降低成本

公司于2016年成立了智能制造装备子公司，2019年公司将借助本身在智能自动化领域的积累，继续完善智能制造自动化生产线，提高效率，降低成本。

### 4、强化人才储备，创新管理

持续改进和完善内部控制体系，不断细化公司各项内控制度，加强内部控制制度执行情况的自我检查，使内部控制制度得以有效执行，防范企业运营风险，提升公司运作效率。加强人才引进和使用，从企业发展的长远角度进行人才储备。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、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 80.30%，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 93.71%，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，提高客户粘合力；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 9,977.51 万元，占公司总资产的为 22.60%，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。

报告期内，公司面临的主要风险未发生重大变化。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、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。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000	9,537.44
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
中山市燊锐装饰工程部	工程施工	123,499.36	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司在建设工程施工的正常需要，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

上述关联交易已经公司第一届董事会第十四次会议以及公司2017年年度股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情

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
其他货币资金	质押	4,024,533.13	0.91%	远期结售汇保证金
应收账款	质押	26,462,787.45	5.99%	用于借款质押
固定资产	抵押	97,464,991.71	22.07%	用于借款抵押

在建工程	抵押	6,594,851.72	1.49%	用于借款抵押
无形资产	抵押	16,308,994.74	3.69%	用于借款抵押
<b>总计</b>	-	150,856,158.75	34.15%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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企业（有限合伙）	3,703,704	0	3,703,704	6.67%	0	3,703,704
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
合计		53,668,938	0	53,668,938	96.58%	32,520,879	21,148,059
普通股前五名或持股 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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年11月10日	2017年3月29日	13.5	5,556,667	75,015,004.5	0	0	0	2	0	否

#### 募集资金使用情况：

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，公司为此次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2018年12月31日，公司募集资金已投入金额为61,820,814.98元，可用余额为13,585,702.52元（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。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	166,400.00	5.70%	2014-6-27至 2019-6-27	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	331,346.06	5.70%	2014-8-20至 2019-8-20	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	224,485.63	5.70%	2014-10-29至 2019-9-27	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	547,000.00	5.70%	2014-10-29至 2019-9-27	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	222,223.00	5.70%	2014-12-9至 2019-12-9	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	680,000.00	5.225%	2015-1-21至 2020-1-21	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	1,144,873.69	5.225%	2015-1-21至 2020-1-21	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	3,076,099.51	5.225%	2015-8-21至 2020-6-4	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	273,975.57	5.70%	2015-11-30至 2020-6-4	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	1,054,909.57	5.70%	2016-1-19至 2020-6-4	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	1,388,700.00	5.70%	2016-1-28至 2020-6-4	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	1,092,991.46	5.653%	2016-4-29至 2020-6-4	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	381,222.00	5.653%	2016-5-27至 2020-6-4	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	198,422.00	5.70%	2016-6-28至 2020-6-4	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	432,690.75	5.70%	2016-8-17至 2020-6-4	否
银行贷款-抵押担保固定资产贷款	交通银行中山社保支行	415,578.00	5.70%	2016-9-1至 2020-6-4	否
银行贷款-出口商业发票融资	建设银行中山城区支行	20,589,600.00	3.79%	2018-12-26至 2019-4-25	否
<b>合计</b>	-	32,220,517.24	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	5.4	0	0
合计	5.4	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
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
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

注:

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。

**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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘运国	独立董事	离任	无	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。公司股东大会将会根据需要补选出新任独立董事。

**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	85	167
生产人员	554	649
销售人员	21	26
技术人员	118	85
财务人员	52	20

员工总计	830	947
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	52	45
专科	86	100
专科以下	690	799
员工总计	830	947

**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

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

金属制品行业发展历史悠久，生命周期长，与国民生活及经济发展密切相关，伴随着科技的进步和社会的发展，金属制品行业呈现出技术升级、产业集群、两级分化等发展趋势，具体如下：

### 1、金属制品行业技术升级，产品多元化、优质化

目前，我国金属制品业的技术水平与国际一流企业的领先水平相比仍有一定的差距，生产自动化、精密化程度仍有待提升，在国家一系列政策的带动下，制造业升级浸入各个领域，大量有实力的五金制品生产企业逐步加大了对高科技生产设备的研发、购买投入，金属制品行业整体技术水平升级趋势明显。

### 2、产业集群化发展，协同效应明显

与国外一流五金制造企业相比，我国五金制品企业集群综合实力仍存在一定差距，在着力发展“工业 4.0”、加强“制造业创新驱动”的时代背景下，五金制品业的产业集群将进一步发挥协同效应，提升产品国际化竞争力。

### 3、企业两级分化，业内合作增加

目前，我国优质五金企业正在向“专业化、现代化、集约化、国际化”方向发展，一定程度上缩小了与世界领先企业的差距，而行业内大量中小企业在产品研发、创新、品牌经营、营销管理、企业规模、资金实力等诸多方面与世界五金行业存在着较大的差距。随着我国五金产品国际市场份额的不断扩大及世界范围内的市场竞争加剧，出口国家及地区贸易政策风险及技术标准风险提升，产品质量要求和技术门槛日益凸显，部分生产规模小、技术水平落后、成本控制能力弱的企业逐渐通过不同渠道退出市场竞争，行业内企业两级分化趋势明显，通过资本运作等方式实现的企业合作、兼并将愈加频繁。

### 4、客户资源构成重要竞争力

五金制品，特别是中高端五金制品，对精度和质量的要求较高，部分产品定制化的特征明显。对于定制化产品，企业通常采用订单式管理，即包括从接到订单、了解客户的设计需求，分析、设计、调试模具，再到量产、交付、服务的全过程。随着终端产品设计及性能的不断提升，客户对于配套的五金制品要求也不断提高，同时，由于部分下游产品具有时效性的特点，五金制品供应商研发生产的时间也有一定的时效性要求。只有能够达到客户技术水平、设计水平、生产能力、交付时效等多重要求的五金制品企业方能成功获取优质客户资源。

金属制品行业体现出客户导向性的趋势，目前，大型客户的采购基本采用合格供应商认证制度，确定能够达到其认证要求后，才会与供应商建立长期、稳定的供应关系。而这类长期稳定的大客户合作关系是五金制品企业利润的重要来源，优质客户资源的获取能力构成五金制品企业的重要竞争力。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，严格执行已建立的公司制度，并不断完善法人治理机构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要人事变动、融资、关联担保等行为均按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则》、《公司章程》以及公司内部控制制度履行了规定的决策程序。公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，为了进一步规范公司的运营，公司进行过 1 次《公司章程》修订：

公司于 2018 年 8 月 4 日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，变更了公司注册地址、经营范围并修改了公司章程，此次变更是未来公司经营发展的需要，不会导致公司主营业务发生变化，不会对公司经营产生不利的影响。具体内容详见公司于 2018 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《大雅智能：关于修订公司章程公告》内容，公告编号：2018-021。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p><b>第一届董事会第十四次会议审议并通过了以下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》</li> <li>2、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》</li> <li>3、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</li> <li>4、《关于〈2017 年度审计报告〉的议案》</li> <li>5、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</li> <li>6、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》</li> <li>7、《关于续聘会计师事务所的议案》</li> <li>8、《关于控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核说明》</li> <li>9、《关于补充确认关联交易的议案》</li> <li>10、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》</li> <li>11、《关于〈2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</li> <li>12、《2017 年年度报告及摘要》</li> <li>13、《关于公司开展远期结汇业务的议案》</li> <li>14、《关于 2018 年度关联交易预计的议案》</li> <li>15、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</li> </ol> <p><b>第一届董事会第十五次会议审议并通过了以下预案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2018 年第一季度报告》</li> </ol> <p><b>第一届董事会第十六次会议审议并通过了以下预案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于变更公司注册地址的议案》</li> <li>2、《关于变更公司经营范围的议案》</li> <li>3、《关于修改〈公司章程〉的议案》</li> <li>4、《关于授权董事会办理工商变更登记的议案》</li> <li>5、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p><b>第一届董事会第十七次会议审议并通过了以下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2018 年半年度报告》</li> <li>2、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</li> </ol>
监事会	3	<p><b>第一届监事会第八次会议审议并通过了以下议案：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</li> <li>2、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</li> <li>3、《关于〈2017 年度审计报告〉的议案》</li> <li>4、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》</li> <li>5、《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》</li> <li>6、《关于续聘会计师事务所的议案》</li> <li>7、《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说</li> </ol>

		<p>明》</p> <p>8、《关于补充确认关联交易的议案》</p> <p>9、《关于〈2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>10、《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>11、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》</p> <p>12、《关于公司开展远期结汇业务的议案》</p> <p>13、《关于 2018 年度关联交易预计的议案》</p> <p><b>第一届监事会第九次会议审议并通过了以下议案：</b></p> <p>1、《2018 年第一季度报告》</p> <p><b>第一届监事会第十次会议审议并通过了以下议案：</b></p> <p>1、《2018 年半年度报告》</p> <p>2、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>
股东大会	2	<p><b>2017 年年度股东大会审议并通过了以下议案：</b></p> <p>1、《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2017 年度审计报告》</p> <p>5、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>6、《2017 年度利润分配方案》</p> <p>7、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>8、《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审核说明》</p> <p>9、《关于补充确认关联交易的议案》</p> <p>10、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》</p> <p>11、《2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>12、《关于〈2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>13、《关于公司开展远期结汇业务的议案》</p> <p>14、《关于 2018 年度关联交易预计的议案》</p> <p><b>2018 年第一次临时股东大会审议并通过了以下议案：</b></p> <p>1、《关于变更公司注册地址的议案》</p> <p>2、《关于变更公司经营范围的议案》</p> <p>3、《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>4、《关于授权董事会办理工商变更登记的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司积极落实践行《独立董事工作制度》、《内部审计制度》、《远期结售汇套期保值业务内部控制制度》等公司治理相关制度。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，严格按照有关法律法规以及公司信息披露管理制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，在日常工作中，建立了通过电话、微信、电子邮件进行投资者互动交流管理管理的有效途径，确保公司的投资人和潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务等方面相互独立和分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、 业务独立情况：公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司独立部门承担，具有完整的业务流程以及采购和销售渠道。

2、 资产独立情况：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权。公司资产与 股东资产严格分开，不存在股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、 人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生； 公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、 财务会计部门：公司设立了独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位的干预和控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、 机构独立情况：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理制度和办法，独立行使经营

管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内控制度是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机制。《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	广会审字[2019]G17032080146 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-008 房
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	洪文伟、陈丹燕
会计师事务所是否变更	否

## 审计报告正文：

# 审计报告

广会审字[2019]G17032080146号

广东大雅智能厨电股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东大雅智能厨电股份有限公司（以下简称“大雅智能”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

大雅智能管理层对其他信息负责。其他信息包括大雅智能2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大雅智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大雅智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大雅智能的财务报告过程。

## 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大雅智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大雅智能不能持续经营。

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

(6) 就大雅智能实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(本页为广东大雅智能厨电股份有限公司 2018 年度审计报告签字页，以下无正文)

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：洪文伟

中国注册会计师：陈丹燕

中国 广州

二〇一九年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	92,600,118.12	112,477,691.37
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	0	219,200.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、3	125,598,020.15	117,504,043.65
预付款项	五、4	1,549,229.58	1,777,176.26
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0

应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5	5,228,980.30	5,871,825.65
买入返售金融资产		0	0
存货	五、6	41,534,474.93	37,609,325.83
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	18,682,034.59	735,252.79
<b>流动资产合计</b>		285,192,857.67	276,194,515.55
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	118,080,688.61	35,133,240.61
在建工程	五、9	7,855,995.78	71,975,211.95
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、10	16,308,994.74	15,668,239.47
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、11	3,034,086.22	89,469.22
递延所得税资产	五、12	2,327,561.63	2,083,457.76
其他非流动资产	五、13	8,771,660.44	13,375,566.57
<b>非流动资产合计</b>		156,378,987.42	138,325,185.58
<b>资产总计</b>		441,571,845.09	414,519,701.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	20,589,600.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、15	1,451,320.00	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、16	27,528,337.59	21,919,593.00
预收款项	五、17	643,529.82	368,912.58
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、18	8,237,527.73	8,449,287.22
应交税费	五、19	1,157,473.67	3,760,517.58
其他应付款	五、20	91,167.35	88,773.31
应付分保账款		0	0

保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、21	6,884,630.69	7,050,624.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		66,583,586.85	41,637,707.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、22	4,746,286.55	11,630,917.24
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	五、12	0	32,880.00
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		4,746,286.55	11,663,797.24
<b>负债合计</b>		71,329,873.40	53,301,504.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	55,566,667.00	55,566,667.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、24	197,839,944.82	197,839,944.82
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、25	21,274,662.12	16,996,218.29
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、26	95,560,697.75	90,815,366.09
归属于母公司所有者权益合计		370,241,971.69	361,218,196.20
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		370,241,971.69	361,218,196.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		441,571,845.09	414,519,701.13

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		89,907,565.25	110,391,458.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	219,200.00
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	125,907,167.92	117,504,043.65
预付款项		460,675.50	757,156.85
其他应收款	十三、2	28,068,444.87	14,479,758.50
存货		30,974,824.30	35,341,804.47
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		18,199,225.07	254,926.97
<b>流动资产合计</b>		<b>293,517,902.91</b>	<b>278,948,348.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		112,589,639.64	35,133,240.61
在建工程		7,459,624.28	70,676,813.05
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		16,308,994.74	15,668,239.47
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		24,886.35	89,469.22
递延所得税资产		1,598,574.12	1,524,349.33
其他非流动资产		6,897,952.06	11,007,904.97
<b>非流动资产合计</b>		<b>147,879,671.19</b>	<b>137,100,016.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>441,397,574.10</b>	<b>416,048,365.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,589,600.00	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,451,320.00	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		24,228,236.38	21,317,898.90
预收款项		643,529.82	368,912.58
应付职工薪酬		5,700,641.75	8,443,193.17
应交税费		928,888.94	3,760,371.76
其他应付款		91,207.35	88,773.31
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		6,884,630.69	7,050,624.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>60,518,054.93</b>	<b>41,029,773.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,746,286.55	11,630,917.24
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	32,880.00
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,746,286.55</b>	<b>11,663,797.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,264,341.48</b>	<b>52,693,570.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,566,667.00	55,566,667.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		197,839,944.82	197,839,944.82
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		21,274,662.12	16,996,218.29
一般风险准备		0	0
未分配利润		101,451,958.68	92,951,964.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>376,133,232.62</b>	<b>363,354,794.51</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>441,397,574.10</b>	<b>416,048,365.47</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、27	267,592,411.06	283,667,745.78
其中：营业收入	五、27	267,592,411.06	283,667,745.78
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0

<b>二、营业总成本</b>		225,420,483.81	226,607,900.98
其中：营业成本	五、27	177,811,777.34	169,173,032.22
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、28	2,979,895.53	2,867,518.01
销售费用	五、29	8,274,485.12	7,833,559.98
管理费用	五、30	25,471,961.46	22,059,466.60
研发费用	五、31	12,647,326.26	12,012,575.85
财务费用	五、32	-3,032,732.53	10,298,400.37
其中：利息费用		2,807,723.00	3,064,410.71
利息收入		842,737.57	439,397.41
资产减值损失	五、33	1,267,770.63	2,363,347.95
加：其他收益	五、34	758,764.40	9,504.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-442,353.97	1,073,394.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	-1,670,520.00	219,200.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,817,817.68	58,361,943.33
加：营业外收入	五、37	4,412,902.23	695,189.17
减：营业外支出	五、38	310,078.21	445,394.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		44,920,641.70	58,611,738.12
减：所得税费用	五、39	5,890,866.03	8,306,639.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,029,775.67	50,305,099.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,029,775.67	50,305,099.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		39,029,775.67	50,305,099.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0

1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		39,029,775.67	50,305,099.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,029,775.67	50,305,099.08
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.70	0.93
（二）稀释每股收益		0.70	0.93

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	266,975,239.91	280,662,468.32
减：营业成本	十三、4	176,837,694.90	166,414,485.21
税金及附加		2,943,196.53	2,863,670.96
销售费用		8,274,485.12	7,827,704.12
管理费用		22,108,975.68	20,764,198.57
研发费用		12,647,326.26	12,012,575.85
财务费用		-3,024,121.61	10,300,385.97
其中：利息费用		2,807,723.00	3,064,410.71
利息收入		828,191.73	432,455.23
资产减值损失		1,091,294.28	2,361,097.95
加：其他收益		758,764.40	9,504.30
投资收益（损失以“-”号填列）		-442,353.97	1,073,394.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,670,520.00	219,200.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		44,742,279.18	59,420,448.22
加：营业外收入		4,412,902.23	695,189.17
减：营业外支出		310,077.11	445,394.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,845,104.30	59,670,243.01
减：所得税费用		6,060,666.01	8,457,997.10

<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		42,784,438.29	51,212,245.91
（一）持续经营净利润		42,784,438.29	51,212,245.91
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		42,784,438.29	51,212,245.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.77	0.95
（二）稀释每股收益		0.77	0.95

**（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		273,022,006.81	286,226,090.24
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		18,001,268.97	13,483,400.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	6,006,525.69	985,449.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		297,029,801.47	300,694,940.64

购买商品、接受劳务支付的现金		138,787,384.15	155,894,412.13
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		84,407,160.76	71,829,419.26
支付的各项税费		19,328,105.80	14,587,682.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	14,274,735.64	17,142,213.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		256,797,386.35	259,453,726.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		40,232,415.12	41,241,213.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	1,073,394.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		973,968.93	3,638.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	3,450,874.76	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,424,843.69	48,077,032.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,458,789.52	32,259,957.88
投资支付的现金		32,000,000.00	19,500,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	4,148,983.33	2,320,806.97
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,607,772.85	54,080,764.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,182,929.16	-6,003,732.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		20,807,100.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,807,100.00	0
偿还债务支付的现金		7,050,624.00	6,838,556.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,814,289.14	23,078,771.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,864,913.14	29,917,327.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,057,813.14	-29,917,327.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-125,000.67	-1,263,209.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,133,327.85	4,056,944.10
加：期初现金及现金等价物余额		108,708,912.84	104,651,968.74

六、期末现金及现金等价物余额		88,575,584.99	108,708,912.84
----------------	--	---------------	----------------

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		272,140,585.81	284,273,962.78
收到的税费返还		18,001,268.97	13,483,400.99
收到其他与经营活动有关的现金		5,991,979.85	978,507.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>296,133,834.63</b>	<b>298,735,871.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		151,998,099.67	154,784,291.91
支付给职工以及为职工支付的现金		66,624,052.26	71,750,162.54
支付的各项税费		19,313,149.86	14,583,879.50
支付其他与经营活动有关的现金		13,419,151.79	15,809,880.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>251,354,453.58</b>	<b>256,928,214.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,779,381.05</b>	<b>41,807,656.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	1,073,394.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		973,968.93	3,638.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		3,450,874.76	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,424,843.69</b>	<b>48,077,032.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,612,035.33	29,129,726.82
投资支付的现金		32,000,000.00	20,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		4,148,983.33	2,320,806.97
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>53,761,018.66</b>	<b>51,950,533.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,336,174.97</b>	<b>-3,873,501.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		20,807,100.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,807,100.00</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		7,050,624.00	6,838,556.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,814,289.14	23,078,771.36

支付其他与筹资活动有关的现金		14,000,040.00	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,864,953.14	32,917,327.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,057,853.14	-32,917,327.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-125,000.67	-1,263,209.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,739,647.73	3,753,617.45
加：期初现金及现金等价物余额		106,622,679.85	102,869,062.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		85,883,032.12	106,622,679.85

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	55,566,667.00				197,839,944.82				16,996,218.29		90,815,366.09		361,218,196.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,566,667.00				197,839,944.82				16,996,218.29		90,815,366.09		361,218,196.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,278,443.83		4,745,331.66		9,023,775.49	
（一）综合收益总额										39,029,775.67		39,029,775.67	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,278,443.83	-34,284,444.01		-30,006,000.18	
1. 提取盈余公积								4,278,443.83	-4,278,443.83		-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-30,006,000.18		-30,006,000.18	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	55,566,667.00				197,839,944.82			21,274,662.12	95,560,697.75		370,241,971.69	

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	50,010,000.00				128,381,607.32				11,874,993.70		65,635,491.72		255,902,092.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,010,000.00				128,381,607.32				11,874,993.70		65,635,491.72		255,902,092.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,556,667.00				69,458,337.50				5,121,224.59		25,179,874.37		105,316,103.46
（一）综合收益总额											50,305,099.08		50,305,099.08
（二）所有者投入和减少资本	5,556,667.00				69,458,337.50								75,015,004.50
1. 股东投入的普通股	5,556,667.00				69,458,337.50								75,015,004.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,121,224.59		-25,125,224.71		-20,004,000.12

1. 提取盈余公积								5,121,224.59	-5,121,224.59		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-20,004,000.12	-20,004,000.12	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	55,566,667.00				197,839,944.82			16,996,218.29	90,815,366.09		361,218,196.20

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

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,566,667.00				197,839,944.82				16,996,218.29		92,951,964.40	363,354,794.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,566,667.00				197,839,944.82				16,996,218.29		92,951,964.40	363,354,794.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,278,443.83		8,499,994.28	12,778,438.11
(一) 综合收益总额											42,784,438.29	42,784,438.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,278,443.83		-34,284,444.01	-30,006,000.18
1. 提取盈余公积									4,278,443.83		-4,278,443.83	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)											-30,006,000.18	-30,006,000.18

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	55,566,667.00				197,839,944.82				21,274,662.12		101,451,958.68	376,133,232.62

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,010,000.00				128,381,607.32				11,874,993.70		66,864,943.20	257,131,544.22
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,010,000.00			128,381,607.32				11,874,993.70		66,864,943.20	257,131,544.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,556,667.00			69,458,337.50				5,121,224.59		26,087,021.20	106,223,250.29
(一)综合收益总额										51,212,245.91	51,212,245.91
(二)所有者投入和减少资本	5,556,667.00			69,458,337.50							75,015,004.50
1. 股东投入的普通股	5,556,667.00			69,458,337.50							75,015,004.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								5,121,224.59		-25,125,224.71	-20,004,000.12
1. 提取盈余公积								5,121,224.59		-5,121,224.59	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,004,000.12	-20,004,000.12
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	55,566,667.00				197,839,944.82				16,996,218.29		92,951,964.40	363,354,794.51

## 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 2018 年 12 月 31 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：中山市港口镇福田三路 5 号 1、2 栋

## 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 4 月 23 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。

## 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件收回所有款项时，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：		
<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
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

<u>账 龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
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。

—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

财政部于 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行了修订，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对公司合并及母公司财务报表总资产、净资产和净利润金额无影响。

公司执行上述通知对报告期财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对相关财务报表项目的影响金额 (+/-)		
	相关科目	2018 年度	2017 年度
自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。	营业外收入	-	-9,504.30
	其他收益	-	9,504.30
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	-	50,305,099.08
	终止经营净利润	-	-
在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”，将原“应收票据”及“应收账款”	应收票据及应收账款	-	117,504,043.65

会计政策变更的内容和原因	对相关财务报表项目的影响金额 (+/-)		
	相关科目	2018 年度	2017 年度
款”行项目归并至“应收票据及应收账款”。	应收票据	-	-17,882,028.70
	应收账款	-	-99,622,014.95
在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”，将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”。	应付票据及应付账款	-	21,919,593.00
	应付票据	-	-
	应付账款	-	-21,919,593.00
在资产负债表中“其他应付款”，将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”。	其他应付款	-	88,773.31
	应付利息	-	-28,773.31
	应付股利	-	-
	其他应付款	-	-60,000.00
利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报。	管理费用	-	-12,012,575.85
	研发费用	-	12,012,575.85

#### 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	17.00%
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	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	10.00%	四、2
中山市大雅港兴厨房电器配件有限公司	10.00%	四、2
中山市大雅智能装备有限公司	25.00%	/
中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司	25.00%	/

## 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 10% 执行。

## 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	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	38,941.73	61,997.02
银行存款	88,536,643.26	108,646,915.82
其他货币资金	4,024,533.13	3,768,778.53
合 计	<u>92,600,118.12</u>	<u>112,477,691.37</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—银行存款均以公司及下属子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外汇合约保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	-	219,200.00
其中：远期外汇合约	-	219,200.00
合 计	<u>-</u>	<u>219,200.00</u>

### 3、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	25,822,903.42	17,882,028.70
应收账款	99,775,116.73	99,622,014.95
合 计	<u>125,598,020.15</u>	<u>117,504,043.65</u>

#### 2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	25,822,903.42	17,882,028.70
商业承兑汇票	-	-
合 计	<u>25,822,903.42</u>	<u>17,882,028.70</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	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	<u>105,170,100.46</u>	<u>100.00</u>	<u>5,394,983.73</u>	<u>5.13</u>	<u>99,775,116.73</u>

续上表

项 目	2017.12.31				
	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	-	-	-	-	-

项 目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,137,241.54	100.00	5,515,226.59	5.25	99,622,014.95
其中：账龄组合	105,137,241.54	100.00	5,515,226.59	5.25	99,622,014.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>105,137,241.54</u>	<u>100.00</u>	<u>5,515,226.59</u>	<u>5.25</u>	<u>99,622,014.95</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,746,681.48	5,237,334.07	5.00
1 至 2 年	170,467.32	17,046.73	10.00
2 至 3 年	62,794.37	18,838.31	30.00
3 至 4 年	111,753.58	55,876.79	50.00
4 至 5 年	62,579.41	50,063.53	80.00
5 年以上	<u>15,824.30</u>	<u>15,824.30</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>105,170,100.46</u>	<u>5,394,983.73</u>	<u>5.13</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 120,242.86 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
ELECTROLUX	64,041,914.53	60.89	3,209,069.31
WHIRLPOOL CORPORATION	26,721,036.19	25.41	1,336,051.81

客户名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
美的集团	10,591,628.11	10.07	529,581.41
青岛海尔股份有限公司	1,368,376.11	1.30	169,123.93
MAR-BAL INCORPORATED	1,236,034.86	1.18	61,801.74
合计	103,958,989.80	98.85	5,305,628.20

(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

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,546,229.58	99.81	1,777,176.26	100.00
1 至 2 年	3,000.00	0.19	-	-
合计	1,549,229.58	100.00	1,777,176.26	100.00

(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	占期末余额的比例 (%)
ABB 机器人 (珠海) 有限公司	1,071,769.22	69.18
江门市凯旋不锈钢有限公司	239,809.07	15.48
中国石化销售有限公司广东中山石油分公司	140,117.16	9.04
深圳市和美日升科技有限公司	26,700.00	1.72
惠州东江威立雅环境服务有限公司	22,000.00	1.42
合计	1,500,395.45	96.84

#### 5、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	5,228,980.30	5,871,825.65
合 计	<u>5,228,980.30</u>	<u>5,871,825.65</u>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

项 目	2018.12.31				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	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>

##### 续上表

项 目	2017.12.31				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	1,000,000.00	16.18	50,000.00	5.00	950,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,181,243.57	83.82	259,417.92	5.01	4,921,825.65
其中：账龄组合	5,181,243.57	83.82	259,417.92	5.01	4,921,825.65
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>6,181,243.57</u>	<u>100.00</u>	<u>309,417.92</u>	<u>5.01</u>	<u>5,871,825.65</u>

##### —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	5,490,128.16	274,506.41	5.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	13,197.99	1,319.80	10.00
2 至 3 年	2,114.80	634.44	30.00
合 计	<u>5,505,440.95</u>	<u>276,460.65</u>	<u>5.02</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 0.00 元，转回坏账准备金额 32,957.27 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	2018.12.31	2017.12.31
出口退税款	2,423,538.15	3,163,158.64
保证金	2,785,507.12	1,745,593.56
购地诚意金	-	1,000,000.00
代扣代缴款	249,056.70	205,799.40
其 他	47,338.98	66,691.97
合 计	<u>5,505,440.95</u>	<u>6,181,243.57</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 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税款	2,423,538.15	1 年以内	44.02	121,176.91
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	36.33	100,000.00
苏伟昂	租赁保证金	550,341.12	1 年以内	10.00	27,517.06
员工社保	代扣代缴款	249,056.70	1 年以内	4.52	12,452.84
厂房建设环保保证金	保证金	187,166.00	1 年以内	3.40	9,358.30
合 计	/	<u>5,410,101.97</u>	/	<u>98.27</u>	<u>270,505.11</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

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、存货

(1) 存货增减变动情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	13,214,792.76	504,761.43	12,710,031.33	7,098,837.61	442,540.45	6,656,297.16
库存商 品	23,080,542.64	2,363,142.85	20,717,399.79	19,771,867.89	2,369,165.22	17,402,702.67
发出商 品	5,057,401.65	-	5,057,401.65	9,984,795.97	-	9,984,795.97
在产品	3,049,642.16	-	3,049,642.16	3,565,530.03	-	3,565,530.03
合 计	44,402,379.21	2,867,904.28	41,534,474.93	40,421,031.50	2,811,705.67	37,609,325.83

(2) 存货跌价准备

项 目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	442,540.45	272,645.37	-	210,424.39	-	504,761.43
库存商品	2,369,165.22	1,148,325.39	-	1,154,347.76	-	2,363,142.85
合 计	2,811,705.67	1,420,970.76	-	1,364,772.15	-	2,867,904.28

## 7、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
结构性存款	15,000,000.00	-
预缴的企业所得税	3,031,373.81	-
待抵扣增值税进项税	650,660.78	735,252.79
合 计	18,682,034.59	735,252.79

## 8、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	25,127,705.34	14,970,483.17	3,761,577.30	1,739,672.21	1,221,181.27	46,820,619.29
2.本期增加 金额	74,673,184.64	10,379,300.20	1,629,322.75	2,365,847.41	652,373.75	89,700,028.75
(1) 购置	-	8,781,813.93	309,761.21	891,713.42	648,753.75	10,632,042.31
(2) 在建 工程转入	74,673,184.64	1,597,486.27	1,319,561.54	1,474,133.99	3,620.00	79,067,986.44
3.本期减少 金额	-	1,720,214.02	68,376.07	138,639.80	137,409.81	2,064,639.70
(1) 处置 或报废	-	1,720,214.02	68,376.07	138,639.80	137,409.81	2,064,639.70
4.期末余额	99,800,889.98	23,629,569.35	5,322,523.98	3,966,879.82	1,736,145.21	134,456,008.34
二、累计折旧						
1.期初余额	530,473.76	6,447,940.04	2,373,161.85	1,286,708.88	1,049,094.15	11,687,378.68
2.本期增加 金额	1,805,424.51	1,765,620.61	827,982.40	1,148,815.34	235,304.43	5,783,147.29
(1) 计提	1,805,424.51	1,765,620.61	827,982.40	1,148,815.34	235,304.43	5,783,147.29
3.本期减少 金额	-	778,323.50	64,957.27	130,660.78	121,264.69	1,095,206.24
(1) 处置或 报废	-	778,323.50	64,957.27	130,660.78	121,264.69	1,095,206.24
4.期末余额	2,335,898.27	7,435,237.15	3,136,186.98	2,304,863.44	1,163,133.89	16,375,319.73
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加 金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少 金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其 他	合 计
四、账面价值						
1.期末账面价值	97,464,991.71	16,194,332.20	2,186,337.00	1,662,016.38	573,011.32	118,080,688.61
2.期初账面价值	24,597,231.58	8,522,543.13	1,388,415.45	452,963.33	172,087.12	35,133,240.61

(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

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	1,070,518.72	-	1,070,518.72	2,110,196.66	-	2,110,196.66
阜沙厂区	6,594,851.72	-	6,594,851.72	68,566,616.39	-	68,566,616.39
三兴厂房装修	190,625.34	-	190,625.34	1,298,398.90	-	1,298,398.90
合 计	<u>7,855,995.78</u>	<u>-</u>	<u>7,855,995.78</u>	<u>71,975,211.95</u>	<u>-</u>	<u>71,975,211.95</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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	资金来源
阜沙厂区	68,566,616.39	12,866,726.61	74,673,184.64	165,306.64	6,594,851.72	-	自筹/募集资金

合计	68,566,616.39	12,866,726.61	74,673,184.64	165,306.64	6,594,851.72	-	/
----	---------------	---------------	---------------	------------	--------------	---	---

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 10、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	549,847.00	62,350.00	18,389,595.18
2.本期增加金额	-	1,076,681.44	-	1,076,681.44
(1) 外购	-	1,076,681.44	-	1,076,681.44
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				
1.期初余额	2,169,638.04	490,741.67	60,976.00	2,721,355.71
2.本期增加金额	362,269.08	72,283.09	1,374.00	435,926.17
(1) 计提	362,269.08	72,283.09	1,374.00	435,926.17
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	2,531,907.12	563,024.76	62,350.00	3,157,281.88
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	15,245,491.06	1,063,503.68	-	16,308,994.74
2.期初账面价值	15,607,760.14	59,105.33	1,374.00	15,668,239.47

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 11、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
----	------------	------	--------	--------	------------

租赁厂房装修费	89,469.22	3,412,203.36	467,586.36	-	3,034,086.22
合计	89,469.22	3,412,203.36	467,586.36	-	3,034,086.22

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	8,511,527.25	1,296,315.99	8,608,333.12	1,293,169.66
无形资产摊销	124,562.63	18,684.39	132,502.73	19,875.41
远期外汇合约公允价值收益	1,451,320.00	217,698.00	-	-
内部交易未实现损益	827,546.95	124,132.05	1,440,690.08	216,103.51
可抵扣亏损	2,682,924.81	670,731.20	2,217,236.72	554,309.18
合计	13,597,881.64	2,327,561.63	12,398,762.65	2,083,457.76

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	债	异	债
远期外汇合约公允价值收益	-	-	219,200.00	32,880.00
合计	-	-	219,200.00	32,880.00

### (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	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	27,821.41	28,017.06
可抵扣亏损	3,026,015.78	126,986.09
合计	3,053,837.19	155,003.15

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

2019年	-	-
2020年	-	-
2021年	1,283,813.56	126,986.09
2022年	1,041,005.88	-
2023年	701,196.34	-
合计	<u>3,026,015.78</u>	<u>126,986.09</u>

### 13、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程及设备款	7,771,660.44	12,314,220.42
预付土地出让款	1,000,000.00	-
预付软件款	-	1,061,346.15
合计	<u>8,771,660.44</u>	<u>13,375,566.57</u>

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	<u>20,589,600.00</u>	-
合计	<u>20,589,600.00</u>	-

一期末借款余额 20,589,600.00 元由杨海清、何冬梅提供连带责任担保，并同时由公司以应收账款提供质押担保。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 15、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融负债	1,451,320.00	-
其中：远期外汇合约	1,451,320.00	-
合计	<u>1,451,320.00</u>	-

### 16、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应付票据	-	-
应付账款	27,528,337.59	21,919,593.00
合 计	27,528,337.59	21,919,593.00

### 15.1 应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	27,528,337.59	21,919,593.00
合 计	27,528,337.59	21,919,593.00

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	643,529.82	368,912.58
合 计	643,529.82	368,912.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### 18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期职工薪酬	8,449,287.22	79,442,415.48	79,654,174.97	8,237,527.73
二、离职后福利	-	4,669,406.90	4,669,406.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	8,449,287.22	84,111,822.38	84,323,581.87	8,237,527.73

(2) 短期职工薪酬明细如下

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,322,082.62	72,390,235.00	72,583,176.69	8,129,140.93

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
二、职工福利费	-	4,556,713.90	4,556,713.90	-
三、社会保险费	-	1,010,327.98	1,010,327.98	-
其中：1、医疗保险费	-	656,319.00	656,319.00	-
2、工伤保险费	-	131,501.09	131,501.09	-
3、生育保险费	-	222,507.89	222,507.89	-
4、其他	-	-	-	-
四、住房公积金	80,271.00	915,676.00	919,697.00	76,250.00
五、工会经费和职工教育经费	46,933.60	569,462.60	584,259.40	32,136.80
合 计	8,449,287.22	79,442,415.48	79,654,174.97	8,237,527.73

(3) 离职后福利明细如下

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
设定提存计划	-	4,669,406.90	4,669,406.90	-
合 计	-	4,669,406.90	4,669,406.90	-

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、基本养老保险费	-	4,476,367.48	4,476,367.48	-
二、失业保险费	-	193,039.42	193,039.42	-
合 计	-	4,669,406.90	4,669,406.90	-

—应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的应付薪酬。

### 19、应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	947,768.48	1,178,619.25
企业所得税	29.38	1,934,392.15
个人所得税	75,911.89	159,490.78
城市维护建设税	59,465.61	191,602.35
教育费附加	35,679.37	114,961.41
地方教育附加	23,786.24	76,640.94

项 目	2018.12.31	2017.12.31
土地使用税	-	88,298.00
其 他	14,832.70	16,512.70
合 计	1,157,473.67	3,760,517.58

## 20、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	28,207.35	28,773.31
应付股利	-	-
其他应付款	62,960.00	60,000.00
合 计	91,167.35	88,773.31

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。

### 20.1 应付利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行借款利息	28,207.35	28,773.31
合 计	28,207.35	28,773.31

### 20.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	60,000.00	60,000.00
其 他	2,960.00	-
合 计	62,960.00	60,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	6,884,630.69	7,050,624.00
合 计	6,884,630.69	7,050,624.00

## 22、长期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	4,746,286.55	11,630,917.24
合 计	4,746,286.55	11,630,917.24

## 23、股本

股东名称	2017.12.31	本期增 加	本期 减少	2018.12.31
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	750,000.00	-	-	750,000.00
合 计	55,566,667.00	-	-	55,566,667.00

## 24、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	197,839,944.82	-	-	197,839,944.82
合 计	197,839,944.82	-	-	197,839,944.82

—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。

## 25、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
-----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	16,996,218.29	4,278,443.83	-	21,274,662.12
合 计	16,996,218.29	4,278,443.83	-	21,274,662.12

## 26、未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	90,815,366.09	65,635,491.72
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	90,815,366.09	65,635,491.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,029,775.67	50,305,099.08
减：提取法定盈余公积	4,278,443.83	5,121,224.59
分配现金股利或利润	30,006,000.18	20,004,000.12
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	95,560,697.75	90,815,366.09

## 27、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	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	264,946,147.51	177,572,673.35	282,160,368.59	169,147,610.46
其他业务	2,646,263.55	239,103.99	1,507,377.19	25,421.76
合 计	267,592,411.06	177,811,777.34	283,667,745.78	169,173,032.22

### (2) 主营业务分类别列示

项 目	2018 年度		2017 年度	
	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	251,448,870.02	166,989,996.19	266,533,072.02	158,535,621.09
扶 手	4,743,626.34	3,371,781.29	6,279,593.42	3,925,312.37
其他产品	8,753,651.15	7,210,895.87	9,347,703.15	6,686,677.00
合 计	264,946,147.51	177,572,673.35	282,160,368.59	169,147,610.46

### (3) 主营业务按销售区域列示

销售类型	2018 年度		2017 年度	
	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	52,203,782.23	48,788,335.52	47,905,278.89	38,474,599.71
外 销	212,742,365.28	128,784,337.83	234,255,089.70	130,673,010.75
合 计	<u>264,946,147.51</u>	<u>177,572,673.35</u>	<u>282,160,368.59</u>	<u>169,147,610.46</u>

(4) 营业收入前五名情况

—2018 年度

客 户	营业收入	占营业收入的比例 (%)
ELECTROLUX	152,869,636.61	57.13
WHIRLPOOL CORPORATION	52,328,299.36	19.56
美的集团	19,161,525.51	7.16
青岛海尔股份有限公司	17,566,090.39	6.56
ARCELIK A.S.	6,371,169.92	2.38
合 计	<u>248,296,721.79</u>	<u>92.79</u>

—2017 年度

客 户	营业收入	占营业收入的比例 (%)
ELECTROLUX	157,970,495.11	55.69
WHIRLPOOL CORPORATION	51,788,848.63	18.26
青岛海尔股份有限公司	25,516,711.98	9.00
美的集团	14,896,601.86	5.25
ARCELIK A.S.	10,713,541.39	3.78
合 计	<u>260,886,198.97</u>	<u>91.98</u>

28、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	947,218.71	1,307,281.04
房产税	877,560.34	-
教育费附加	568,331.21	784,359.89

地方教育附加	378,887.45	522,906.60
印花税	166,523.10	157,652.60
其他	41,374.72	95,317.88
合计	<u>2,979,895.53</u>	<u>2,867,518.01</u>

### 29、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
出口及运输费用	3,788,893.79	4,163,699.11
职工薪酬	2,891,243.83	2,458,035.36
差旅费	763,602.06	665,109.78
其他	830,745.44	546,715.73
合计	<u>8,274,485.12</u>	<u>7,833,559.98</u>

### 30、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,221,238.76	11,413,963.27
租赁费	1,835,188.63	2,463,281.33
中介机构服务费	1,200,871.48	2,229,453.14
固定资产折旧	2,510,182.29	1,270,820.31
业务招待费	460,781.61	1,067,405.41
汽车费用	899,674.14	678,542.80
无形资产摊销	435,926.17	389,754.37
长期待摊费用摊销	467,586.36	336,812.49
办公费用	600,606.27	252,118.83
其他	2,839,905.75	1,957,314.65
合计	<u>25,471,961.46</u>	<u>22,059,466.60</u>

### 31、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,433,694.07	5,809,345.80
直接投入	4,862,340.17	4,879,982.94

项 目	2018 年度	2017 年度
设备调试费	522,505.21	543,534.20
折旧费用	548,036.29	501,177.09
其他费用	280,750.52	278,535.82
合 计	<u>12,647,326.26</u>	<u>12,012,575.85</u>

### 32、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,807,723.00	3,064,410.71
减：利息收入	842,737.57	439,397.41
汇兑损益	-5,065,234.79	7,597,217.61
手续费和其他	67,516.83	76,169.46
合 计	<u>-3,032,732.53</u>	<u>10,298,400.37</u>

### 33、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-153,200.13	495,721.12
存货跌价损失	1,420,970.76	1,867,626.83
合 计	<u>1,267,770.63</u>	<u>2,363,347.95</u>

### 34、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
与日常活动相关的政府补助	758,764.40	9,504.30
合 计	<u>758,764.40</u>	<u>9,504.30</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	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性损益
2017 年企业研究开发补助资金	748,800.00	-	是
其他零星补助	9,964.40	9,504.30	是
合 计	<u>758,764.40</u>	<u>9,504.30</u>	/

### 35、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
结构性存款利息	25,726.03	391,494.23
远期结售汇损益	-468,080.00	681,900.00
合 计	-442,353.97	1,073,394.23

### 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年度	2017 年度
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	-1,670,520.00	219,200.00
其中：远期外汇合约公允价值变动	-1,670,520.00	219,200.00
合 计	-1,670,520.00	219,200.00

### 37、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性损益
非流动资产报废利得	3,243.29	1,326.77	是
其中：固定资产报废利得	3,243.29	1,326.77	是
政府补助	4,405,023.00	500,000.00	是
其 他	4,635.94	193,862.40	是
合 计	4,412,902.23	695,189.17	/

—报告期内确认营业外收入的政府补助明细如下

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
中山市人民政府金融工作局辅导备案补助款	3,000,000.00	-	与收益相关
中山市人民政府金融工作局上市挂牌融资奖励项目资助	510,000.00	-	与收益相关
中山市人民政府金融工作局新三板挂牌补助	300,000.00	-	与收益相关
2018 年科技发展专项资金	200,000.00	-	是
2017 年度高新技术企业补助经费	200,000.00	-	是
加快供给侧结构性改革促进科技创新专项扶持奖励资金	131,500.00	-	是

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
中山市人民政府金融工作局定向增发补助款	-	500,000.00	与收益相关
其他零星补助	63,523.00	-	与收益相关
合 计	4,405,023.00	500,000.00	/

### 38、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性损益
非流动资产报废损失	133,284.28	68,944.14	是
其中：固定资产报废损失	133,284.28	68,944.14	是
对外捐赠	99,800.00	155,000.00	是
其 他	76,993.93	221,450.24	是
合 计	310,078.21	445,394.38	/

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,167,849.90	8,930,326.34
递延所得税费用	-276,983.87	-623,687.30
合 计	5,890,866.03	8,306,639.04

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	44,920,641.70	58,611,738.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,738,096.25	8,791,760.72
子公司适用不同税率的影响	-343,080.94	-105,850.49
调整以前期间所得税的影响	-99,502.08	112,180.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	376,313.24	388,595.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,862.69	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂	726,726.45	62.50

项 目	2018 年度	2017 年度
时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-1,422,824.20	-880,109.25
所得税费用	5,890,866.03	8,306,639.04

#### 40、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	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,163,787.40	509,504.30
存款利息	842,737.57	439,397.41
其 他	0.72	36,547.70
合 计	6,006,525.69	985,449.41

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现的管理和研发费用	7,789,600.33	10,802,007.07
付现的销售费用	5,288,993.38	5,348,199.99
付现的财务费用	67,201.83	76,169.46
其 他	1,128,940.10	915,836.60
合 计	14,274,735.64	17,142,213.12

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
工程保证金	1,451,177.08	-
远期结售汇保证金	1,999,697.68	-
合 计	3,450,874.76	-

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
工程保证金	442,353.97	3,205.52
远期结售汇保证金	3,706,629.36	2,317,601.45
合 计	4,148,983.33	2,320,806.97

#### 41、现金流量表的补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	39,029,775.67	50,305,099.08
加：资产减值准备	1,267,770.63	2,363,347.95
固定资产折旧	5,783,147.29	3,120,168.07
无形资产摊销	435,926.17	389,754.37
长期待摊费用的摊销	467,586.36	336,812.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	130,040.99	67,617.37
公允价值变动损失	1,670,520.00	-219,200.00
财务费用	2,715,223.67	4,327,620.51
投资损失（减：收益）	442,353.97	-1,073,394.23
递延所得税资产减少（减：增加）	-244,103.87	-656,567.30
递延所得税负债增加（减：减少）	-32,880.00	32,880.00
存货的减少（减：增加）	-5,346,119.86	-4,635,845.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	-10,931,407.14	258,512.42
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,844,581.24	-13,375,591.23
经营活动产生的现金流量净额	40,232,415.12	41,241,213.78
<b>2、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	88,575,584.99	108,708,912.84
减：现金的期初余额	108,708,912.84	104,651,968.74
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	-20,133,327.85	4,056,944.10

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

一、现金	88,575,584.99	108,708,912.84
其中：库存现金	38,941.73	61,997.02
可随时用于支付的银行存款	88,536,643.26	108,646,915.82
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	88,575,584.99	108,708,912.84

#### 42、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
其他货币资金	4,024,533.13	远期结售汇保证金
应收账款	26,462,787.45	用于借款质押
固定资产	97,464,991.71	用于借款抵押
在建工程	6,594,851.72	用于借款抵押
无形资产	16,308,994.74	用于借款抵押
合 计	150,856,158.75	/

#### 43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,033,753.41	6.8632	7,094,856.40
欧元	27,885.00	7.8473	218,821.96
小 计			7,313,678.36
应收账款			
其中：美元	11,738,178.18	6.8632	80,561,464.48
欧元	178,548.60	7.8473	1,401,124.43
小 计			81,962,588.91

#### 44、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种 类	2018 年度	2017 年度	列报项目	计入当期损益的金
-----	---------	---------	------	----------

				额
与收益相关	1,301,587.40	9,504.30	其他收益	1,301,587.40
与收益相关	3,862,200.00	500,000.00	营业外收入	3,862,200.00
合 计	<u>5,163,787.40</u>	<u>509,504.30</u>	/	<u>5,163,787.40</u>

—政府补助具体项目详见本附注五（34）、五（37）。

## （2）政府补助退回情况

无

## 六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

## 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

## 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

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

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
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
中山市藥锐装饰工程部	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

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
中山市钊锋五金机械有限公司	采购材料、委外加工	9,537.44	142,115.43
合 计	/	<u>9,537.44</u>	<u>142,115.43</u>

#### (2) 工程施工

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
中山市藥锐装饰工程部	工程施工	123,499.36	213,094.30
合 计	/	<u>123,499.36</u>	<u>213,094.30</u>

#### (3) 关联担保情况

<u>担保方</u>	<u>担保方式</u>	<u>最高担保金额</u>	<u>担保期限</u>	<u>被担保债务余额</u>
杨海清、何冬梅	保证	60,000,000.00	2014.1.1-2016.12.31 至该期间发生的具体授信债务履行期限届满之日后两年	11,630,917.24
杨海清、黄锐洪	保证	40,000,000.00	2014.9.1-2020.12.31 至该期间发生的具体授信债务履行期限届满之日后两年	-
杨海清、何冬梅、黄锐洪	保证	40,000,000.00	2015.11.9-2017.12.31 至该期间发生的具体授信债务履行期限届满之日后两年	-
杨海清、何冬梅	保证	40,000,000.00	2016.4.28-2017.4.28 至该期间发生的具体授信债务履行期限届满之日后两年	-
杨海清、何冬梅	保证	44,000,000.00	2018.12.26-2019.04.25 至该期间发生的具体授信债务履行期限届满之日后两年	20,589,600.00

上述关联方担保授信合同下被担保的债务明细如下

<u>项 目</u>	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
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）	6,884,630.69	7,050,624.00
长期借款	4,746,286.55	11,630,917.24
合 计	<u>32,220,517.24</u>	<u>18,681,541.24</u>

#### 4、关联应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
预付款项	中山市藥锐装饰工程部	-	57,908.08-

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
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	中山市藥锐装饰工程部	6,360.22	-

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 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

2019 年 2 月，公司设立全资子公司大雅控股（香港）有限公司，注册地为香港，注册资本为港币 500,000.00 元。

#### 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	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	25,822,903.42	17,882,028.70
应收账款	100,084,264.50	99,622,014.95
合 计	125,907,167.92	117,504,043.65

##### 2.1 应收票据

###### (1) 应收票据分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	25,822,903.42	17,882,028.70
商业承兑汇票	-	-
合 计	<u>25,822,903.42</u>	<u>17,882,028.70</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	2018.12.31				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	<u>105,479,248.23</u>	<u>100.00</u>	<u>5,394,983.73</u>	<u>5.11</u>	<u>100,084,264.50</u>

续上表

项 目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

项 目	2017.12.31				
	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	105,137,241.54	100.00	5,515,226.59	5.25	99,622,014.95
其中：账龄组合	105,137,241.54	100.00	5,515,226.59	5.25	99,622,014.95
内部业务组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>105,137,241.54</u>	<u>100.00</u>	<u>5,515,226.59</u>	<u>5.25</u>	<u>99,622,014.95</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,746,681.48	5,237,334.07	5.00
1 至 2 年	170,467.32	17,046.73	10.00
2 至 3 年	62,794.37	18,838.31	30.00
3 至 4 年	111,753.58	55,876.79	50.00
4 至 5 年	62,579.41	50,063.53	80.00
5 年以上	15,824.30	15,824.30	100.00
合 计	<u>105,170,100.46</u>	<u>5,394,983.73</u>	<u>5.13</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 120,242.86 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

客户名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
ELECTROLUX	64,041,914.53	60.72	3,209,069.31
WHIRLPOOL CORPORATION	26,721,036.19	25.33	1,336,051.81
美的集团	10,591,628.11	10.04	529,581.41
青岛海尔股份有限公司	1,368,376.11	1.30	169,123.93
MAR-BAL INCORPORATED	1,236,034.86	1.17	61,801.74
合计	<u>103,958,989.80</u>	<u>98.56</u>	<u>5,305,628.20</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	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>28,068,444.87</u>	<u>14,479,758.50</u>
合计	<u>28,068,444.87</u>	<u>14,479,758.50</u>

### 4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项目	2018.12.31				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	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	<u>28,310,138.39</u>	<u>100.00</u>	<u>241,693.52</u>	<u>0.85</u>	<u>28,068,444.87</u>

续上表

项 目	2017.12.31				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	1,000,000.00	6.78	50,000.00	5.00	950,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,741,962.35	93.22	212,203.85	1.54	13,529,758.50
其中：账龄组合	4,241,962.35	28.77	212,203.85	5.00	4,029,758.50
内部业务组合	9,500,000.00	64.44	-	-	9,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	<u>14,741,962.35</u>	<u>100.00</u>	<u>262,203.85</u>	<u>1.78</u>	<u>14,479,758.50</u>

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	4,794,785.60	239,739.28	5.00
1 至 2 年	13,197.99	1,319.80	10.00
2 至 3 年	2,114.80	634.44	30.00
合 计	<u>4,810,098.39</u>	<u>241,693.52</u>	<u>5.02</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 0.00 元，转回坏账准备金额 20,510.33 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	2018.12.31	2017.12.31
内部往来	23,500,040.00	9,500,000.00
出口退税款	2,423,538.15	3,163,158.64
购地诚意金	-	1,000,000.00
保证金	2,190,166.00	806,312.34
代扣代缴款	149,102.00	205,799.40

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
其他	47,292.24	66,691.97
合计	28,310,138.39	14,741,962.35

(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 (%)	坏账准备期末余额
中山市大雅三兴厨房电器配件有限公司	内部往来	15,000,000.00	1年以内	52.98	-
中山市大雅智能装备有限公司	内部往来	7,500,040.00	2至3年	26.49	-
应收出口退税	出口退税款	2,423,538.15	1年以内	8.56	121,176.91
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	7.06	100,000.00
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	3.53	-
合计	/	27,923,578.15	/	98.62	221,176.91

(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	2018.12.31			2017.12.31		
	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	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市大雅港润厨房电器配件有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

#### 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	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	264,561,664.75	176,139,384.48	279,159,941.17	166,389,063.45
其他业务	2,413,575.16	698,310.42	1,502,527.15	25,421.76
合 计	266,975,239.91	176,837,694.90	280,662,468.32	166,414,485.21

##### (2) 主营业务按产品类别列示

项 目	2018 年度		2017 年度	
	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	251,448,870.02	166,570,061.55	266,533,072.02	158,535,621.09
扶 手	4,743,626.34	3,352,706.21	6,279,593.42	3,925,312.37
其他产品	8,369,168.39	6,216,616.72	6,347,275.73	3,928,129.99
合 计	264,561,664.75	176,139,384.48	279,159,941.17	166,389,063.45

##### (3) 主营业务按销售区域列示

销售类型	2018 年度		2017 年度	
	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	51,819,299.47	47,582,485.53	44,904,851.47	35,716,052.70
外 销	212,742,365.28	128,556,898.95	234,255,089.70	130,673,010.75
合 计	264,561,664.75	176,139,384.48	279,159,941.17	166,389,063.45

##### (4) 营业收入前五名情况

—2018 年度

客 户	营业收入	占营业收入的比例 (%)
ELECTROLUX	152,869,636.61	57.26
WHIRLPOOL CORPORATION	52,328,299.36	19.60
美的集团	19,161,525.51	7.18
青岛海尔股份有限公司	17,566,090.39	6.58
ARCELIK A.S.	6,371,169.92	2.39
合 计	248,296,721.79	93.01

—2017 年度

客 户	营业收入	占营业收入的比例 (%)
ELECTROLUX	157,970,495.11	56.28
WHIRLPOOL CORPORATION	51,788,848.63	18.45
青岛海尔股份有限公司	25,516,711.98	9.09
美的集团	14,896,601.86	5.31
ARCELIK A.S.	10,713,541.39	3.82
合 计	260,886,198.97	92.95

## 5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
结构性存款利息	25,726.03	391,494.23
远期结售汇损益	-468,080.00	681,900.00
合 计	-442,353.97	1,073,394.23

## 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	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-130,040.99	-67,617.37
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）	5,163,787.40	509,504.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,157.99	-182,587.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注 1）	-2,112,873.97	1,292,594.23

小 计	2,748,714.45	1,551,893.32
减：所得税影响额	427,277.33	267,080.76
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	2,321,437.12	1,284,812.56

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	2018 年度	2017 年度
远期结售汇公允价值变动收益	-1,670,520.00	219,200.00
远期结售汇投资收益	-468,080.00	681,900.00
结构性存款利息	25,726.03	391,494.23
合 计	-2,112,873.97	1,292,594.23

## 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 收益率 (%)	每股收益 (元)	
			基本每股收益	稀释每股收益
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
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	15.45	0.93	0.93
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.05	0.90	0.90

## 3、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	2018 年度	2017 年度
分子	/	/	/
归属于本公司普通股股东的净利润	1	39,029,775.67	50,305,099.08
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	2,321,437.12	1,284,812.56
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	36,708,338.55	49,020,286.52

项 目	序 号	2018 年度	2017 年度
分母	/	/	/
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	4	-	9.00
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	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	7	361,218,196.20	255,902,092.74
报告期发行新股或债转股等增加净资产	8	-	75,015,004.50
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	20,004,000.12
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	11	7.00	7.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	12	370,241,971.69	361,218,196.20
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	13=7+1*50 %+8*4 /6-10* 11/6±9 *5/6	363,229,583.93	325,646,895.59
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=1/13	10.75%	15.45%
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=3/13	10.11%	15.05%

广东大雅智能厨电股份有限公司

2019年4月23日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室