



恩典科技

NEEQ:837115

广东恩典皮具服饰科技股份有限公司

Endian (Guangdong) Leather Goods&Fashion
Technology Corporation



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年5月17日，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。



2018年6月1日，公司获得东莞市工商行政管理局颁发的“2017年度广东省守合同重信用企业”证书，公司目前已连续三年被评为守合同重信用企业。

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	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、恩典科技	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司
股东大会	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司监事会
三会	指	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期内	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
恩典实业	指	恩典实业有限公司
可喜可乐	指	东莞市可喜可乐投资管理中心(有限合伙)
意伯希	指	东莞意伯希箱包科技有限公司
OEM	指	代工生产, 品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产
ODM	指	自主设计制造(Original Design Manufacture), 结构、外观、工艺均由生产商自主开发, 由客户选择下单后进行生产, 产品以客户的品牌进行销售
B2B	指	B2B(也有写成 BTB, 是 Business-to-Business 的缩写)是指企业与企业之间通过专用网络或 Internet, 进行数据信息的交换、传递, 开展交易活动的商业模式。它将企业内部网和企业的产品及服务, 通过 B2B 网站或移动客户端与客户紧密结合起来, 通过网络的快速反应, 为客户提供更好的服务, 从而促进企业的业务发展。
C2M	指	C2M是英文 Customer-to-Manufactory(顾客对工厂)的缩写, 而其中文简称为“客对厂”。“客对厂”是一种新型的电子商务互联网商业模式, 这种模式是基于社区 SNS 平台以及 B2C 平台模式上的一种新的电子商务模式。

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。

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

大信会计师事务所（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
1、对重大客户的依赖风险	<p>报告期内，公司对新秀丽(Samsonite) 销售收入占主营业务收入的 65.87%，公司对新秀丽(Samsonite)存在一定程度的依赖。公司主要为下游品牌箱包企业和贸易商提供 B2B 直销，目前已得到一大批优质客户的认可，如第一大客户新秀丽(Samsonite)，主要是代工业务属性和公司处于快速成长期的大客户战略所引起的。虽然公司与新秀丽(Samsonite) 等国际箱包品牌客户建立了多年业务合作关系，但是公司若不能在保持良好合作关系的基础上大力开拓其他品牌客户，加快自主品牌建设，仍然面临高客户集中度带来的客户流失风险。</p> <p>应对措施：公司在与新秀丽(Samsonite) 稳定合作的基础上，大力开拓其他品牌客户及贸易商客户。公司组建的电商团队已逐步见成效，为公司带来了更多的客户，成为公司快速发展的重要业务板块。公司通过利用设计、开发和生产等各方面优势维护电商平台开发的优质客户，持续拓展电商渠道增加业务。公司以专精深的理念，将通过聚焦背包市场，继续加强与电商平台公司线上销售合作，积极开拓团购客户群。同时，公司全资子公司意伯希全力运营公司自有品牌，公司积极拓展 C2M 新型的电子商务合作模式，在线上已成功进驻有必要商城电子商务平台，新业务的发展需要时间积累及沉淀。意伯希着力打造自有品牌“IBoth(意伯希)”、“恩博士”，建立微商渠道，招募包</p>

	粉打开公司业务渠道，建立礼品团购定制服务，增加新的利润增长点。预期这些举措将会在一定程度上降低对新秀丽的销售收入占比。
2、偿债能力风险	<p>报告期内，公司的合并资产负债率为 71.70%，主要系由于短期借款余额较高，如果公司到期不能将银行借款展期或续借，或者宏观经济形势发生重大不利变化或政策变化导致的信贷紧缩，则公司将面临资金压力，会对公司正常运营和持续发展造成不利影响。存在战略执行不利、宏观经济形势发生变化等导致的无法偿还负债的风险。</p> <p>应对措施：公司已制定多渠道多层次提高盈利能力的发展战略、积极进军资本市场补充资本金、积极维护与银行、客户和供应商的合作关系。公司根据业务发展需要，股东适时加大投资，并获取银行授信，通过银行等金融机构获取发展所需的部分资金，借力登陆新三板积极寻找外部投资者注入资金。公司筹资手段丰富、具有良好的企业信誉，因此公司资金筹集能力较强。</p>
3、行业竞争加剧风险	<p>目前国内箱包企业 2 万多家，企业普遍规模小，对产品设计开发能力投入不足，品牌影响力有限，产品集中在中低端市场，且多数厂家属于典型的 OEM 经营模式，为品牌箱包企业进行贴牌生产，产品附加值较低，市场竞争非常激烈。</p> <p>应对措施：中国箱包市场数量巨大、市场占用率分散、具有非常大的增长潜力，根据中国产业信息网统计，国内箱包市场规模近 2000 亿元，受益于居民收入提升，旅游、户外与商务出行频率增加，箱包行业支出额处于快速增长阶段。随着中国 GDP 持续稳定增长，中国民族品牌也逐步在崛起，行业所处的大消费市场品牌发展空间巨大。公司在具有稳定的 B2B 客户前提下，积极拓展 C2M 新型的电子商务合作模式，并高度重视发展自有品牌。公司旗下培育自有品牌有 e·Both、恩博士、makak（麦卡可）、IBoth，呈多品牌化发展战略，并尝试多种营销渠道。公司于 2016 年挂牌新三板，利用资本力量，扩大品牌知名度，通过利用电子商务平台、微商城、互联网众筹、粉丝经济、工业旅游点直销等多种新媒体推广渠道，为公司创造更多的利润。公司作为“东莞市工业旅游示范点企业”，逐步向“实业+互联网+旅游文化”结合的产业生态迈进，在行业竞争中脱颖而出。</p>
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	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Endian(Guangdong)Leather GoodsFashion Technology Corporation
证券简称	恩典科技
证券代码	837115
法定代表人	黄国任
办公地址	东莞市茶山镇栗边村裕南路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢丽
职务	董事会秘书
电话	0769-86923333
传真	0769-88658133
电子邮箱	li.xie@dgendr.com
公司网址	www.ed1997.com
联系地址及邮政编码	东莞市茶山镇栗边村裕南路 523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900749152495G	否
注册地址	东莞市茶山镇栗边村裕南路	否
注册资本（元）	21,140,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴梅香、刘满光
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	150,960,055.21	124,048,991.93	21.69%
毛利率%	19.77%	21.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,128,300.34	1,000,211.54	212.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,923,591.20	495,146.19	490.45%
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）	11.37%	3.87%	-
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）	10.63%	1.91%	-
基本每股收益	0.15	0.05	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	102,638,409.58	100,840,819.88	1.78%
负债总计	73,586,724.53	74,893,729.90	-1.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,051,685.05	25,947,089.98	0.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.23	11.97%
资产负债率%（母公司）	68.55%	68.70%	-
资产负债率%（合并）	71.70%	74.27%	-
流动比率	0.91	0.83	-
利息保障倍数	2.00	1.43	-

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	4,930,658.82	6,367,008.37	-22.56%
应收账款周转率	4.89	3.62	-
存货周转率	3.96	3.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.78%	-9.73%	-
营业收入增长率%	21.69%	-14.48%	-
净利润增长率%	212.76%	-67.01%	-

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	756,814.00
与公司正常业务无关系的或有事项产生的损益	-312,800.00
委托他人投资或管理资产的损益	-85,068.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,000.44
非经常性损益合计	272,945.52
所得税影响数	68,236.38
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	204,709.14

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
管理费用	15,989,691.64	17,300,534.26		

研发费用	1,310,842.62			
应付帐款			47,405,844.81	47,985,658.11
未分配利润	28,487.07	-97,656.40	-170,912.37	-750,725.67
其他流动资产		504,077.59		
盈余公积	556,132.61	606,540.37		
归属于普通股股东的净利润 每股收益--基本每股收益	0.0235	0.47	0.15	0.1160
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润-- 基本每股收益	-0.0004	0.0234	0.14	0.1060
归属于普通股股东的净利润-- 加权平均净资产收益率%	1.94	3.87	13.25	10.86
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润-- 加权平均净资产收益率%	-0.03	1.91	12.34	9.93

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

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

5、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司本期营业收入 150,960,055.21 元，比上年同期增长 21.69%；本期净利润 3,128,300.34 元，比上年同期增长 212.76%。报告期内公司业绩快速增长主要是因为公司积极拓展海外市场业务，订单量加大。报告期内，公司业务订单整体稳定，公司经营计划实施稳健。

公司在保持 B2B 业务稳定的基础上，凭技术研发团队经验积累和创新技术持续为客户设计出满意的产品，为公司提供稳定的订单。公司成立品牌的初期需要人才团队及资金投入运作，公司将在消费者调

查和需求预测的基础上，深入调研分析，开发相应的符合消费者要求的产品，大胆准确预测消费者潜在的款式需求，设计相应的款式，密切关注国内外开发设计动态，进行市场调研，开拓更多的运营渠道。目前，公司已积极拓展 C2M 新型的电子商务合作模式，在线上已进驻有必要商城电子商务平台，新业务的发展需要时间积累及沉淀，但已略见成效。公司将不断开拓更新的业务渠道，与时俱进带来更多业务模式创新，同时逐步地对品牌投入，增加新的利润增长点。

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

报告期内公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

中国箱包产业经过 20 年的高速发展，至今已占了全球 70% 以上的份额。中国为全球第二大箱包市场，占全球箱包规模比例由 2008 年的 13.7% 升至 2017 年的 20.5%，位居第二，较全球第一美国差距逐年缩小。2018 年从整体上看箱包行业经济环境趋好发展，箱包企业也迅速成长，加上国际交流的便利，形成了良好的出口环境。根据国家统计局公布数据，2018 年中国 GDP 以 6.6% 速度持续稳定增长，全国居民人均可支配收入较上年名义增长 8.7%，全年全国居民人均消费较上年名义增长 8.4%。近 30 年，我国国内旅游人次增长了近 20 倍，旅游已成为我国居民日常性消费活动，有利推动箱包市场不断发展壮大。受益于居民收入提升，旅游、户外与商务出行频率增加，我国人均箱包支出额处于快速增长阶段。预计 2018 年全国箱包行业将实现 1927 亿元市场规模，2022 年全国箱包行业市场规模有望突破 2500 亿元。

中国互联网环境逐步改善，阿里巴巴、淘宝、京东等电子商务平台发展迅猛，国内知名电商智库电子商务研究中心最新发布《2018 年(上)中国 B2B 电子商务市场数据监测报告》显示，2018 上半年中国 B2B 电商营收规模为 255 亿元，同比增长 51.7%；B2B 电商交易规模 11.2 万亿元，同比增长 14.2%。可见电子商务、互联网+的商业创新模式正在深刻影响传统制造业，箱包网销近年来的增长速度很快。箱包产业的业务模式和商业模式的变革已在进行，箱包类行业平台主要依托传统箱包产业聚集地资源优势，提供的是箱包礼品团购、网店代销、私人定制等服务，箱包行业整体呈现为充满朝气的快速消费性行业，市场发展前景看好。

我国双肩包制造业的生产制造环节已达到较高水平，但品牌影响力、原材料功能性与产品设计能力与国际的双肩包制造业仍有较大差距。从生产力发展的大势来看，客户及市场用户需求升级，对柔性化生产模式需求加大，传统生产型企业自动化、智能化程度需持续提高，行业内设计研发、技术、市场、品牌具有优势的企业将获得更大发展空间，同时淘汰落后产能，行业集中化将是未来发展必然趋势。从国家提出的“互联网+行动计划”及“中国制造 2025 规划”，利用互联网的力量推动传统产业转型升级，实现中国版工业 4.0。箱包生产作为制造业的典型行业，率先抓住互联网+发展趋势的箱包制造业将长期获取先行者利益。

2019 年，公司将持续努力做好品牌建设，加强产品用户体验，增强产品的研发设计能力，不断加大企业自主创新和科技研发力度，提升整体设备及生产工艺水平，提高工业自动化水平，保证公司的稳定、持续、快速发展。

(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	2,216,822.77	2.16%	1,827,250.31	1.82%	21.32%
应收票据与应收账款	31,309,973.29	30.51%	30,042,479.67	29.94%	4.22%
存货	32,403,267.88	31.57%	28,779,053.18	28.68%	12.59%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	30,221,508.96	29.44%	31,585,281.82	31.48%	-4.32%
在建工程	0	0	0	0	0%
短期借款	24,843,520.92	24.20%	27,283,442.80	27.19%	-8.94%
长期借款	0	0	309,296.72	0.31%	-100.00%
应付票据及应付账款	43,103,520.19	42.00%	37,773,292.88	37.65%	14.11%
资产总计	102,638,409.58	100.00%	100,336,742.29	100.00%	2.29%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期末货币资金较上年同期增加 21.32%，变动的主要原因是公司产品销售量增加及客户回款及时。

2、本期末存货较上年同期增加 12.59%，变动的主要原因是公司产品销售量增加，需准备原材料备货，并且库存的部份商品按客户需求分批出货因而存货增加。

3、本期末长期借款较上期减少 100.00%，变动的主要原因是公司按期归还了银行借款的本金及利息。

4、本期末应付账款及应付账款较上年同期增加 14.11%，变动的主要原因是报告期内公司客户新秀丽的海外订单增加，其结款账期为 120 天，账期未到不能支付产品原材料供应商的款项，因而应付账款增加。

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	金额	占营业收入的	

		比 重		比 重	
营业收入	150,960,055.21	-	124,048,991.93	-	21.69%
营业成本	121,109,518.93	80.23%	97,093,414.95	78.27%	24.74%
毛利率 %	19.77%	-	21.73%	-	-
管理费用	16,981,878.85	11.25%	15,989,691.64	12.89%	6.21%
研发费用	2,533,917.20	1.68%	1,310,842.62	1.06%	93.30%
销售费用	3,172,678.98	2.10%	4,349,788.79	3.51%	-27.06%
财务费用	2,898,781.07	1.92%	3,428,624.22	2.76%	-15.45%
资产减值 损失	316,409.48	0.21%	-37,837.09	-0.03%	936.24%
其他收益	181,420.00	0.12%	201,801.00	0.16%	-10.10%
投资收益	-85,068.04	-0.06%	176,417.27	0.14%	-148.22%
公允价值 变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处 置 收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收 益	0	0%	0	0%	0%
营业利 润	2,837,120.67	1.88%	913,527.24	0.74%	210.57%
营业外 收入	802,415.03	0.53%	501,000.00	0.40%	60.16%
营业外 支	313,021.47	0.21%	22,035.40	0.02%	1,320.54%

出					
净利润	3,128,300.34	2.07%	1,000,211.54	0.81%	212.76%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 150,960,055.21 元，上年同期 124,048,991.93 元，同比增加 21.69%。主要原因是报告期内公司在常规业务订单整体稳定基础上，积极拓展了海外市场业务，订单量增大，因而带来了业绩的提升。

2、本期营业成本为 121,109,518.93 元，上年同期 97,093,414.95 元，同比增加了 24.74%。主要原因是公司营业成本随着营业收入的增加而增加。

3、本期研发费用 2,533,917.20 元，上年同期 1,310,842.62 元，同比增加了 93.30%。主要原因是报告期内公司加大对产品科技创新的研发投入，发生的职工薪酬、模具费等研发费用金额较大，已获得 2 项广东省高新技术产品。

4、本期销售费用 3,172,678.98 元，上年同期 4,349,788.79 元，同比减少了 27.06%。主要原因是公司对客户针对性开发精准样品，样板费用同比上年减少。

5、本期资产减值损失 316,409.48 元，上年同期-37,837.09 元，同比增加了 936.24%。主要原因是香港子公司恩典实业应收账款余额根据会计准则正常计提坏账损失。

6、本期投资收益-85,068.04 元，上年同期 176,417.27 元，同比减少 148.22%。主要原因是香港子公司恩典实业的保险利息收入同比上年同期减少。

7、本期汇兑收益 153,257.54 元，上年同期 4,117.44 元，同比增加了 3,622.16%。主要原因是汇率波动较大导致汇兑收益的大幅增加。

8、本期营业利润 2,837,120.67 元，上年同期 913,527.24 元，同比增加了 210.57%。主要原因是报告期内公司积极拓展了海外市场业务，订单量增大，因而带来了业绩的提升，营业利润也随着提高。

9、本期营业外收入 802,415.03 元，上年同期 501,000.00 元，同比增加 60.16%。主要原因是本期公司获得东莞市及茶山镇的 2017 年高新技术企业认定政府补助及东莞市企业成长培育专项资金补助。

10、本期营业外支出 313,021.47 元，上年同期 22,035.40 元，同比增加了 1,320.54%。主要原因是公司涉及买卖合同纠纷案件经法院判决生效，最终由公司承担连带清偿责任而产生的责任赔偿损失 312,800 元。

11、本期净利润 3,128,300.34 元，上年同期 1,000,211.54 元，同比增加了 212.76%。主要原因是报告期内公司在常规业务订单整体稳定基础上，积极拓展了海外市场业务，订单量增大，因而带来了业绩的提升，报告期内营业收入较上年同期增加 21.69%，营业利润较上年同期增加 210.57%，因而净利润也有明显的增加。

(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	150,960,055.21	124,048,991.93	21.69%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	121,109,518.93	97,093,414.95	24.74%
其他业务成本	0	0	0%

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%
双肩背包	140,134,991.29	92.83%	123,854,321.49	99.84%
电脑包	0	0%	58,779.19	0.05%
其他	10,825,063.92	7.17%	135,891.25	0.11%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司根据战略规划主要聚焦双肩背包产品，收入构成未发生重大变动。

(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	新秀丽(中国)有限公司	99,444,547.14	65.87%	否
2	SAMSONITE ASIA LIMITED	32,621,807.11	21.61%	否
3	苏州绿叶日用品有限公司	2,101,316.81	1.39%	否
4	岳阳林纸股份有限公司	2,058,517.24	1.36%	否
5	农夫山泉股份有限公司	981,641.03	0.65%	否
合计		137,207,829.33	90.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东莞市海昊皮具有限公司	12,334,965.81	11.23%	否
2	吴江市竣福纺织贸易部	9,770,620.95	8.89%	否
3	东莞市茶山有全服装辅料厂	2,965,711.34	2.70%	否
4	东莞市毅达纺织品有限公司	2,680,241.71	2.44%	否
5	东莞市明创纺织有限公司	2,460,196.65	2.24%	否
合计		30,211,736.46	27.50%	-

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	4,930,658.82	6,367,008.37	-22.56%
投资活动产生的现金流量净额	389,669.24	-982,743.72	139.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,907,050.33	-4,958,053.47	1.03%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22.56%，主要原因是报告期内公司收到其他与经营活动有关的现金为 2,178,886.71 元，上年同期为 7,272,696.32 元，较上年同期减少 70.04%，主要是由于上期收到股东借款所致，是造成本期经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 139.65%，主要原因是香港子公司恩典实业收回保险投资款。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、公司在香港成立的全资子公司恩典实业有限公司，公司持有恩典实业 100%的股权。恩典实业 2018 年营业收入金额为 36,640,003.31 元，占合并报表收入金额的 24.27%，净利润为 1,805,108.5 元。

2、公司全资子公司东莞意伯希箱包科技有限公司，公司持有意伯希 100%的股权。意伯希 2018 年营业收入金额为 3,060,145.24 元，占合并报表收入金额的 2.03%，净利润为-987,319.56 元。报告期内，公司已成立意伯希公司运营自主品牌。品牌成立的初期需要人才团队及资金投入运作，对于前期的亏损，公司将在消费者调查和需求预测的基础上，深入调研分析，开发相应的符合消费者要求的产品，大胆准确预测消费者潜在的款式需求，设计相应的款式，密切关注国内外开发设计动态，进行市场调研，开拓更多的运营渠道，实现利润增长。

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

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 管理费用列报调整	管理费用	15,989,691.64		17,300,534.26
2. 研发费用单独	研发费用	1,310,842.62		0.00

列示				
----	--	--	--	--

2、前期会计差错更正内容：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名	累计影响数
2016年子公司香港恩典少计应付帐款	追溯调整	2017年12月31日应付账款	579,813.30
		2017年年初未分配利润	
2017年多缴纳企业所得税	追溯调整	2017年所得税费用	504,077.59
2017年多计企业所得税至少计提盈余公积金	追溯调整	2017年12月31日盈余公积	50,407.76
2017年多缴纳企业所得税	追溯调整	2017年12月31日其他流动资产	504,077.59
2017年年初未分配利润的影响合计	追溯调整	2017年年初未分配利润	-126,143.47
每股收益	追溯调整	2017年年度基本每股收益	0.0238
归属于普通股股东的净利润	追溯调整	加权平均净资产收益率%	1.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	追溯调整	加权平均净资产收益率%	1.94

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

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

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;行业发展势头良好,主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;没有影响公司持续经营的事项发生。因此,公司经营稳定,业务持续增长,资产负债结构合理,具备持续经营能力。报告期内,不存在影响公司持续经营能力的不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

箱包行业是一个充满朝气的快速消费性行业,在人类社会经济高度发达的今天,人们的生活水平越

来越高,时尚消费观念日益深入人心,整个箱包行业市场规模持续扩大,市场发展前景看好。从生产力发展的大势来看,消费者消费需求升级,小批量柔性化生产模式需求加大,传统企业生产型企业自动化、智能化程度提高,行业内在设计研发、技术、市场、品牌优势的企业将获得更大发展空间,同时淘汰落后产能,行业集中化将是未来发展必然趋势。从国家提出的“互联网+行动计划”及“中国制造 2025 规划”、利用互联网的力量推动传统产业转型升级,实现中国版工业 4.0。箱包生产作为制造业的典型行业,率先抓住互联网+发展趋势的箱包制造业将长期获取先行者利益。中国互联网环境逐步改善,阿里巴巴、淘宝、京东等电子商务平台呈现井喷式发展,电子商务、互联网+的商业创新模式正在深刻影响传统制造业,箱包产业的业务模式和商业模式的变革已在进行,箱包类行业平台主要依托传统箱包产业聚集地资源优势,提供的是箱包团购、网店代销、单款定制等服务,箱包网销近年来的增长速度很快。

公司组织专业电商运营团队,集中资源进行互联网礼品市场的营销,开拓网络电商销售平台,现已取得不错成绩。公司将进一步加强产品品质,加大企业自主创新和科技研发力度,提升整体设备及生产工艺水平,提高工业自动化水平。同时,公司将进一步加强自有品牌建设,开拓优质互联网平台,获取更多的市场客户,扩大知名度。

(二) 公司发展战略

公司加大自主研发设计投入,聚焦双肩背包产品,做到行业的专、精、深,利用资深研发团队力量专注产品研发创新,巩固市场份额,加大对自有品牌建设推广;同时积极响应东莞市政府提出的“倍增计划”项目,向智慧工厂升级,进行生产线技术升级改造,逐步实现自动化智能化生产线。报告期内公司认定为“东莞市工业旅游示范点企业”,为公司发展战略助力,逐步向“实业+互联网+旅游文化”结合的产业生态迈进。通过实现整合上下游产业链,寻求引入战略投资者,以合作共盈方式强强联合。

(三) 经营计划或目标

2019 年公司持续深化整体的内控体系建设,优化整合供应链;引进先进自动化生产设备,淘汰落后产能;建设恩典商学院人才赋能计划;加大产品的科技创新研发。

2019 年公司在 B2B 业务稳定发展的前提下,与国内外知名品牌建立战略合作关系,获得国内外知名品牌的授权,助力公司业绩的快速增长。意伯希公司通过多渠道树立品牌知名度,实现新的利润增长点,2019 年积极借助资本市场拟通过股票发行等方式继续扩大经营规模,使公司业务做大做强,逐步实现“实业+互联网+旅游文化”结合的产业生态,打造成为行业双肩背包巨头。公司的愿景是“成为中国箱包行业最具综合实力和社会责任的上市企业”,公司的使命是“为缔造世界品牌而努力”、“公司致力于为客户提供最具真诚和优质的服务,为同仁创建最具成长和发展的平台,为股东营造最具价值和投资的环境,为社会培育最具实用型的行业人才”。

上述经营计划并不构成对投资者业绩承诺,提示投资者对此保持足够的风险意识,并且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

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、对重大客户的依赖风险

报告期内，公司对新秀丽(Samsonite) 销售收入占主营业务收入的 65.87%，公司对新秀丽(Samsonite) 存在一定程度的依赖。公司主要为下游品牌箱包企业和贸易商提供 B2B 直销，目前已得到一大批优质客户的认可，如第一大客户新秀丽(Samsonite)，主要是代工业务属性和公司处于快速成长期的大客户战略所引起的。虽然公司与新秀丽(Samsonite) 等国际箱包品牌客户建立了多年业务合作关系，但是公司若不能在保持良好合作关系的基础上大力开拓其他品牌客户，加快自主品牌建设，仍然面临高客户集中度带来的客户流失风险。

应对措施：公司在与新秀丽(Samsonite) 稳定合作的基础上，大力开拓其他品牌客户及贸易商客户。公司组建的电商团队已逐步见成效，为公司带来了更多的客户，成为公司快速发展的重要业务板块。公司通过利用设计、开发和生产等各方面优势维护电商平台开发的优质客户，持续拓展电商渠道增加业务。公司以专精深的理念，将通过聚焦背包市场，继续加强与电商平台公司线上销售合作，积极开拓团购客户群。同时，公司全资子公司意伯希全力运营公司自有品牌，公司积极拓展 C2M 新型的电子商务合作模式，在线上已成功进驻有必要商城电子商务平台，新业务的发展需要时间积累及沉淀。意伯希着力打造自有品牌“IBoth(意伯希)”、“恩博士”，建立微商渠道，招募包粉打开公司业务渠道，建立礼品团购定制服务，增加新的利润增长点。预期这些举措将会在一定程度上降低对新秀丽的销售收入占比。

2、偿债能力风险

报告期内，公司的合并资产负债率为 71.70%，主要系由于短期借款余额较高，如果公司到期不能将银行借款展期或续借，或者宏观经济形势发生重大不利变化或政策变化导致的信贷紧缩，则公司将面临资金压力，会对公司正常运营和持续发展造成不利影响。存在战略执行不利、宏观经济形势发生变化等导致的无法偿还负债的风险。

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

3、行业竞争加剧风险

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

应对措施：中国箱包市场数量巨大、市场占用率分散、具有非常大的增长潜力，根据中国产业信息网统计，国内箱包市场规模近 2000 亿元，受益于居民收入提升，旅游、户外与商务出行频率增加，箱包行业支出额处于快速增长阶段。随着中国 GDP 持续稳定增长，中国民族品牌也逐步在崛起，行业所处的大消费品市场品牌发展空间巨大。公司在具有稳定的 B2B 客户前提下，积极拓展 C2M 新型的电子商务合作模式，并高度重视发展自有品牌。公司旗下培育自有品牌有 e-Both、恩博士、makak（麦卡可）、IBoth，呈多品牌化发展战略，并尝试多种营销渠道。公司于 2016 年挂牌新三板，利用资本力量，扩大品牌知名度，通过利用电子商务平台、微商城、互联网众筹、粉丝经济、工业旅游点直销等多种新媒体推广渠道，为公司创造更多的利润。公司作为“东莞市工业旅游示范点企业”，逐步向“实业+互联网+旅游文化”结合的产业生态迈进，在行业竞争中脱颖而出。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	60,002,400	60,002,290.91

(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
黄国任、赵秀虹	担保	25,000,000	已事前及时履行	2017年1月12日	2017-004

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：

公司向银行申请授信，补充公司资金需求，有利于改善公司财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展。公司股东黄国任为公司办理授信提供无偿担保，不会存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司造成任何风险。公司发生在2018年期间的担保事项已在公司第一届董事会第七次会议审议通过，并经2017年第一次临时股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员已出具《避免同业竞争的承诺函》以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。公司共同实际控制人黄国任、黄纪柱、赵秀虹出具了《避免同业竞争承诺函》。公司控股股东、实际控制人黄国任已出具《关于不占用公司资金的承诺函》。公司的非自然人股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》。截至本报告期末，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形，也不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
可供出售金融资产	抵押	3,560,694.18	3.47%	作为与香港上海汇丰银行有限公司签订的银行贷款合同的抵押物
固定资产	抵押	26,848,859.46	26.16%	作为与招商银行股份有限公司东莞分行签订的最高额综合授信合同的抵押物
无形资产	抵押	1,991,479.89	1.94%	作为与招商银行股份有限公司东莞分行签订的最高额综合授信合同的抵押物
总计	-	32,401,033.53	31.57%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,426,666	35.13%	-75,000	7,351,666	35.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	18.92%	-75,000	3,925,000	18.57%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,713,334	64.87%	75,000	13,788,334	65.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	56.76%	75,000	12,075,000	57.12%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		21,140,000	-	0	21,140,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄国任	15,700,000	150,000	15,850,000	74.98%	11,925,000	3,925,000
2	东莞市可喜可乐投资管理中心(有限合伙)	5,140,000	0	5,140,000	24.31%	1,713,334	3,426,666
3	梁文芳	0	150,000	150,000	0.71%	150,000	0
合计		20,840,000	300,000	21,140,000	100%	13,788,334	7,351,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

黄国任与梁文芳系母子关系，与赵秀虹系夫妻关系。黄国任为东莞市可喜可乐投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人。2018年9月18日，公司股东、实际控制人及一致行动人黄纪柱因病去世，由其配偶梁文芳及其儿子黄国任继承其所持的股份。因此，黄国任、梁文芳和赵秀虹三人于2018年12月11日重新签署了《一致行动人协议》，约定公司的实际控制人为黄国任，公司一致行动人由黄国任、赵秀虹、黄纪柱变更为黄国任、赵秀虹、梁文芳。

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

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

报告期内控股股东未发生变化。报告期内实际控制人发生了变化。2018年9月18日，公司股东、实际控制人及一致行动人黄纪柱因病去世，由其配偶梁文芳及其儿子黄国任继承其所持的股份。因此，黄国任、梁文芳和赵秀虹三人于2018年12月11日重新签署了《一致行动人协议》，约定公司的实际控制人为黄国任，公司一致行动人由黄国任、赵秀虹、黄纪柱变更为黄国任、赵秀虹、梁文芳。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招商银行股份有限公司东莞分行	25,000,000.00	7.80%	2017年2月13日至2018年2月12日；2018年2月13日至2019年1月31日	否
银行贷款	香港上海汇丰银行有限公司	47,334.27	3.80%	2010年9月17日至2018年8月23日	否
合计	-	25,047,334.27	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄国任	董事长、总经理	15,700,000	150,000	15,850,000	74.98%	0
合计	-	15,700,000	150,000	15,850,000	74.98%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张立波	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞职
赵广元	总经理助理	新任	董事、副总经理	经公司选举的新任董事
黄纪柱	董事	离任	无	个人原因辞职
黄国维	监事、客户经理	离任	董事、业务总监	公司工作调动
黄国维	监事、客户经理	新任	董事、业务总监	经公司选举的新任董事
周洪	无	新任	监事、ODM 事业部负责人	经公司选举的新任监事

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

赵广元：男，1962年2月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月15日，毕业于乐昌县职工业余中学，高中学历。1986年11月至1987年1月，于广州纺织中等专业学校进行针织工艺、染整工艺专业培训。职业经历：1980年1月至1982年12月，于四川省什邡市56043部队服兵役，担任战士、班长；1983年1月至1983年5月，待业；1983年6月至1998年10月就职于广东省乐昌市针织服装厂，担任副厂长；1999年11月就职于广东省乐昌市家具有限公司，担任副总经理；1999年12月至2002年12月就职于乐昌市南方针织厂，担任办公室主任；2003年1月至2005年12月就职于深圳丰利实业有限公司，担任经理；2006年1月至2006年5月就职于东莞大众农业科技有限公司，担任办公室主任；2006年6月至2009年6月就职于东莞永愉针织厂，担任业务经理；2009年7月至2009年10月，就职于德兴盛染整有限公司，担任业务经理；2009年11月至2017年2月，就职于东莞吉之洋服饰有限公司，担任厂长。2017年3月至2018年6月，就职于广东竞料科技有限公司，担任法定代表人兼经理。2017年5月就职于广东恩典皮具服饰科技股份有限公司，担任总经理助理。2018年7月至报告期内担任公司董事、副总经理。

黄国维：男，1987年4月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年5月毕业于加拿大卡普顿大学市场营销专业，本科学历。职业经历：2012年8月至2012年12月就职于Canada Wowtv Media，担任广告销售经理；2013年1月至2014年1月就职于Zion Building Suppliers，担任物控经理；2014年2月至2015年11月就职于东莞市恩典皮具制品有限公司，担任业务员。2015年12月至2018年8月，就职于广东恩典皮具服饰科技股份有限公司，担任公司监事、客户经理。2018年9月至报告期内担任公司董事、业务总监。

周洪：男，1969年8月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于四川省纳溪江宁中学，高中学历。职业经历：1989年8月至1992年2月就职于天津津港福利旅游用品有限公司，担任储备干部、QC、仓管；1992年3月至1993年8月就职于深圳坂田西胜电器公司，担任注塑机操作员兼品检员；1993年9月至2009年11月就职于东莞名家箱包有限公司，期间担任储备干部、QC、外发QC、品保组长、课长、仓库主管、生管、业务总监、总务人事、董事长助理、生产经理；2009年12月

至 2011 年 4 月就职于东莞俊鑫箱包厂，担任法定代表人兼总经理；2011 年 5 月至 2013 年 5 月就职于上海挺宇工贸有限公司，担任经理；2013 年 6 月至 2017 年 4 月就职于广州腾龙电子塑胶科技有限公司，担任箱包事业部经理；2017 年 5 月至 2018 年 5 月就职于东莞银冠旅行用品有限公司，担任公司总经理一职；2018 年 6 月至 2018 年 8 月就职于广东恩典皮具服饰科技股份有限公司，担任公司 ODM 事业部总监。2018 年 9 月至报告期内担任公司监事、ODM 事业部负责人。

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	38	39
销售人员	32	30
生产人员	327	260
技术人员	28	35
财务人员	8	7
其他	11	15
员工总计	444	386

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	7
专科	27	26
专科以下	405	353
员工总计	444	386

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司员工招聘引进及变动情况说明。报告期末，公司总员工人数较期减少了 58 人，主要是根据公司生产规划临时用工所致的生产线人员的正常流动。

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，制定了《年度报告差错责任追究制度》，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责与义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

(1) 知情权。公司股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

(2) 参与权。公司股东享有参与股东大会的权利。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。

(3) 质询权。公司股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。

(4) 表决权。公司股东通过股东大会行使表决权，有权针对普通事项和特别事项行使股东表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司为规范经营管理，在《公司章程》中规定了对外担保、重大投资等事项的批准程序，制订了《对外投

资管理制度》、《对外担保管理制度》等,构建了较为完善的内部控制制度。

报告期内,公司的重大决策及治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件及其他相关法律法规和《公司章程》的要求,并严格履行。

4、 公司章程的修改情况

在报告期内,公司2017年年度股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》,对《公司章程》进行了如下修改:

第二章第十二条原为:

“公司的经营范围:生产和销售:服装及辅料、鞋帽及布衣制品、皮衣皮具制品、箱包、手袋、五金制品;从事皮具设计及皮具制作相关技能咨询服务;设立研发机构,研究开发皮具制品、服装、箱包、手袋;从事服装及辅料、鞋帽、皮衣皮具及配件、箱包及半成品箱包以及配件、手袋及配件、五金制品的批发、佣金代理、咨询、售后服务及进出口业务。(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。)”

现修改为:

“公司的经营范围:生产和销售:服装及辅料、鞋帽及布衣制品、皮衣皮具制品、箱包、手袋、五金制品;从事皮具设计及皮具制作相关技能咨询服务;设立研发机构,研究开发皮具制品、服装、箱包、手袋;从事服装及辅料、鞋帽、皮衣皮具及配件、箱包及半成品箱包以及配件、手袋及配件、五金制品的批发、佣金代理、咨询、售后服务及进出口业务;物业租赁。(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。)”

(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>(一)2018年4月23日公司召开了第一届董事会第十二次会议,会议通过议案内容如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.《2017年度总经理工作报告》; 2.《2017年度董事会工作报告》; 3.《2017年年度报告及摘要》; 4.《2017年度财务报告》; 5.《2018年度经营计划及财务预算方案》; 6.《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务报告审计机构的议案》; 7.《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》; 8.《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》; 9.《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。 <p>(二)2018年7月3日公司召开了第一届董事会第十三次会议,会议通过议案内容如下:</p>

		<p>1. 《关于聘任公司副总经理的议案》；</p> <p>2. 《关于推选赵广元为公司新任董事的议案》；</p> <p>3. 《关于提议召开公司 2018 年度第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>（三）2018 年 8 月 27 日公司召开了第一届董事会第十四次会议, 会议通过议案内容如下：</p> <p>1. 《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>2. 《关于推选黄国维为公司新任董事的议案》；</p> <p>3. 《关于提议召开公司 2018 年度第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>（四）2018 年 12 月 14 日公司召开了第一届董事会第十五次会议, 会议通过议案内容如下：</p> <p>1. 《关于董事会换届选举的议案》；</p> <p>2. 《关于公司 2019 年度向银行等金融机构办理授信业务的议案》；</p> <p>3. 《关于公司预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>4. 《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>5. 《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>（一）2018 年 4 月 23 日公司召开了第一届监事会第十二次会议, 会议通过议案内容如下：</p> <p>1. 审议《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>2. 审议《2017 年度财务报告》；</p> <p>3. 审议《2017 年年度报告及摘要》；</p> <p>4. 审议《2018 年度经营计划及财务预算方案》；</p> <p>5. 审议《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>6. 审议《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》；</p> <p>7. 审议《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。</p> <p>（二）2018 年 8 月 27 日公司召开了第一届监事会第十三次会议, 会议通过议案内容如下：</p> <p>1. 审议《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>2. 审议《关于推选周洪为公司新任监事的议案》。</p> <p>（三）2018 年 12 月 14 日公司召开了第一届监</p>

		<p>事会第十四次会议,会议通过议案内容如下:</p> <p>1. 审议《关于监事会换届选举的议案》。</p>
股东大会	4	<p>(一)2018年1月18日公司召开2018年第一次临时股东大会,会议通过议案内容如下:</p> <p>1、关于修改《广东恩典皮具服饰科技股份有限公司章程》的议案;</p> <p>2、关于提请股东大会授权董事会办理修改公司章程后的备案事项的议案;</p> <p>3、关于修改《广东恩典皮具服饰科技股份有限公司关联交易管理制度》的议案;</p> <p>4、关于修改《广东恩典皮具服饰科技股份有限公司总经理工作细则》的议案;</p> <p>5、关于变更会计师事务所的议案;</p> <p>6、关于公司2018年度日常性关联交易预计的议案;</p> <p>7、关于公司2018年度向银行等金融机构办理授信业务的议案。</p> <p>(二)2018年5月18日公司召开2017年度股东大会,会议通过议案内容如下:</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年年度报告及摘要》;</p> <p>4、《2017年度财务报告》;</p> <p>5、《2018年度经营计划及财务预算方案》;</p> <p>6、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务报告审计机构的议案》;</p> <p>7、《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》;</p> <p>8、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。</p> <p>(三)2018年7月20日公司召开2018年第二次临时股东大会,会议通过议案内容如下:</p> <p>1、《关于推选赵广元为公司新任董事的议案》。</p> <p>(四)2018年8月28日公司召开2018年第三次临时股东大会,会议通过议案内容如下:</p> <p>1、《关于推选黄国维为公司新任董事的议案》;</p> <p>2、《关于推选周洪为公司新任监事的议案》。</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

公司2018年度三会会议的召集、提案、通知、审议、召开、授权委托、表决和决议等程序均符合《公

司法》、《公司章程》及相关议事规则等规定，股东大会、董事会和监事会决议内容没有违反《公司法》等相关法律法规规定的情形，会议议程规范，决议内容合法有效。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。截至报告期末，公司管理层尚未引进职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司制度的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，通过公司信箱、邮箱、电话、网站等媒介确保对外联系畅通，及时更新公司动态信息以便投资者及时了解公司状况。此外，公司还认真接待投资者来访并听取投资者关于公司发展的意见与建议，遵守相关保密制度规定，保证投资者关系管理的规范性。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、 业务独立情况。公司拥有主营业务产品的资质，独立对外面向市场经营。公司目前存在营业收入依赖新秀丽的情形，但新秀丽为公司的长期合作伙伴，是公司的稳定客户，同时，公司正在积极拓展市场、分散客户群，未来客户群较为集中的情形将得到一定改善。公司采购独立；公司的经营场所独立于实际控制人及其控制的其他企业，拥有供应、销售部门和渠道，独立销售；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。

2、 资产独立情况。公司由有限公司整体变更设立，发起人将资产完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营活动相适应的资产。截至本报告期末，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存

在法律障碍,公司资产独立。

3、机构独立情况。公司机构独立,已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构,聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员,组成了完整的法人治理结构。同时,公司内部设有管理部、财务部、品牌事业部、恩典商学、ODM 事业部等独立的职能部门,不存在与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作,不存在实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4、人员独立情况。截至本报告期末,公司的高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在实际控制人控制的其他企业领薪,亦不存在公司的财务人员在公司的实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

5、财务独立情况。公司设立了独立的财务会计部门,配备了专职的财务人员,建立了独立的会计核算体系,制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度,独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户,依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。公司自设立以来,不存在股东占用公司资产或资金的情况,公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保,也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定,结合公司实际情况制定,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系:报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身状况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常展开会计结算工作。

2、关于财务管理体系:报告期内,公司严格贯彻和落实公司的财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作,严格管理,继续完善够公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系:报告期内,公司紧紧围绕企业的风险控制制度,在分析市场风险、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,公司进一步健全信息披露管理事务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。报告期内,公司未发生重大会计差错更正情况,存在追认关联交易的情形,但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度,执行情况良好。

报告期内,公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》,并经 2017 年年度股东大会审议通过,该制度的建立有利于更好地落实信息披露工作,提高信息披露质量。

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	大信审字[2019]第 18-00016 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	吴梅香、刘满光
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

大信审字[2019]第 18-00016 号

广东恩典皮具服饰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东恩典皮具服饰科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴梅香

中国·北京

中国注册会计师：刘满光

二〇一九年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,216,822.77	1,827,250.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	31,309,973.29	30,042,479.67
其中：应收票据			
应收账款		31,309,973.29	30,042,479.67
预付款项	五（三）	224,276.50	202,491.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	470,269.25	458,431.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	32,403,267.88	28,779,053.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			504,077.59
流动资产合计		66,624,609.69	61,813,782.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（六）	3,560,694.18	4,997,443.88
投资性房地产			
固定资产	五（七）	30,221,508.96	31,585,281.82
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	1,991,479.89	2,036,912.89
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五（九）	240,116.86	407,398.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,013,799.89	39,027,036.89
资产总计		102,638,409.58	100,840,819.88
流动负债：			
短期借款	五（十）	24,843,520.92	27,283,442.80
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十一）	43,103,520.19	37,773,292.88
其中：应付票据			
应付账款	五（十一）	43,103,520.19	37,773,292.88
预收款项	五（十二）	365,753.55	474,272.95
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	2,320,407.50	1,652,837.81
应交税费	五（十四）	318,327.03	1,337,258.38
其他应付款	五（十五）	124,885.01	2,433,144.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）	2,510,310.33	3,630,184.34
流动负债合计		73,586,724.53	74,584,433.18
非流动负债：			
长期借款	五（十七）	0	309,296.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		-	309,296.72
负债合计		73,586,724.53	74,893,729.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	21,140,000.00	21,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	3,735,740.02	3,735,740.02
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	538,760.72	562,465.99
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	829,560.14	606,540.37
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	2,807,624.17	-97,656.40
归属于母公司所有者权益合计		29,051,685.05	25,947,089.98
少数股东权益			
所有者权益合计		29,051,685.05	25,947,089.98
负债和所有者权益总计		102,638,409.58	100,840,819.88

法定代表人：黄国任 主管会计工作负责人：谢丽 会计机构负责人：王启英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,045,689.19	1,012,122.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一（一）	36,984,766.62	33,552,795.74
其中：应收票据			
应收账款	十一（一）	36,984,766.62	33,552,795.74
预付款项		152,425.10	170,391.00
其他应收款	十一（二）	395,390.78	418,898.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		31,758,108.19	28,077,734.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			504,077.59
流动资产合计		70,336,379.88	63,736,020.02

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	2,770,925.00	1,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,150,681.30	31,559,331.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,991,479.89	2,036,912.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		240,116.86	407,398.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,153,203.05	35,103,642.51
资产总计		105,489,582.93	98,839,662.53
流动负债：			
短期借款		24,400,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		42,873,216.88	36,431,724.26
其中：应付票据			
应付账款		42,873,216.88	36,431,724.26
预收款项		78,930.00	21,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		2,158,217.71	1,509,523.28
应交税费		297,566.61	1,306,086.96
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,510,310.33	3,630,184.34
流动负债合计		72,318,241.53	67,898,518.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		72,318,241.53	67,898,518.84
所有者权益：			
股本		21,140,000.00	21,140,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,735,740.02	3,735,740.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		829,560.14	606,540.37
一般风险准备			
未分配利润		7,466,041.24	5,458,863.30
所有者权益合计		33,171,341.40	30,941,143.69
负债和所有者权益合计		105,489,582.93	98,839,662.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十三）	150,960,055.21	124,048,991.93
其中：营业收入	五（二十三）	150,960,055.21	124,048,991.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十三）	148,219,286.50	123,513,682.96
其中：营业成本	五（二十三）	121,109,518.93	97,093,414.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五（二十四）	1,206,101.99	1,379,157.83
销售费用	五（二十五）	3,172,678.98	4,349,788.79
管理费用	五（二十六）	16,981,878.85	15,989,691.64
研发费用	五（二十七）	2,533,917.20	1,310,842.62
财务费用	五（二十八）	2,898,781.07	3,428,624.22
其中：利息费用		3,311,307.39	3,232,482.11
利息收入		153,257.54	4,117.44
资产减值损失	五（二十九）	316,409.48	-37,837.09
信用减值损失			
加：其他收益	五（三十一）	181,420.00	201,801.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	-85,068.04	176,417.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,837,120.67	913,527.24
加：营业外收入	五（三十二）	802,415.03	501,000.00
减：营业外支出	五（三十三）	313,021.47	22,035.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,326,514.23	1,392,491.84
减：所得税费用	五（三十四）	198,213.89	392,280.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,128,300.34	1,000,211.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,128,300.34	1,000,211.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,128,300.34	1,000,211.54
六、其他综合收益的税后净额		-23,705.27	168,476.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,705.27	168,476.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-23,705.27	168,476.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-23,705.27	168,476.75
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,104,595.07	1,168,688.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,104,595.07	1,168,688.29
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄国任 主管会计工作负责人：谢丽 会计机构负责人：王启英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	145,412,882.67	122,256,870.42
减：营业成本	十一（四）	120,257,169.81	97,125,588.58
税金及附加		1,196,228.00	1,373,133.60
销售费用		2,713,721.53	2,527,981.37
管理费用		14,308,637.12	14,757,714.66
研发费用		2,434,719.68	
财务费用		2,527,468.49	3,209,786.79
其中：利息费用		3,094,885.20	3,242,132.59
利息收入		152,368.82	53,925.78
资产减值损失			-28,786.09
信用减值损失			
加：其他收益		181,420.00	183,401.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,156,358.04	3,474,852.51
加：营业外收入		585,075.03	501,000.00
减：营业外支出		313,021.47	22,035.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,428,411.60	3,953,817.11
减：所得税费用		198,213.89	482,394.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,230,197.71	3,471,422.64
（一）持续经营净利润			

(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,230,197.71	3,471,422.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,615,682.44	164,203,268.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		504,077.59	346,138.61
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,178,886.71	7,272,696.32

经营活动现金流入小计		173,298,646.74	171,822,103.23
购买商品、接受劳务支付的现金		119,611,293.67	113,820,902.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,969,609.53	24,663,411.19
支付的各项税费		6,973,575.97	11,077,514.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	17,813,508.75	15,893,266.69
经营活动现金流出小计		168,367,987.92	165,455,094.86
经营活动产生的现金流量净额	五（三十六）	4,930,658.82	6,367,008.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,436,749.70	
取得投资收益收到的现金			176,417.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,436,749.70	176,417.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,047,080.46	1,159,160.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,047,080.46	1,159,160.99
投资活动产生的现金流量净额		389,669.24	-982,743.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,000,000.00	31,344,784.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	31,344,784.07
偿还债务支付的现金		67,749,218.60	33,062,115.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,157,831.73	3,240,721.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,907,050.33	36,302,837.54
筹资活动产生的现金流量净额		-4,907,050.33	-4,958,053.47

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,705.27	-52,422.51
五、现金及现金等价物净增加额		389,572.46	373,788.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,827,250.31	1,453,461.64
六、期末现金及现金等价物余额		2,216,822.77	1,827,250.31

法定代表人：黄国任 主管会计工作负责人：谢丽 会计机构负责人：王启英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,010,061.18	152,193,423.99
收到的税费返还		504,077.59	183,135.36
收到其他与经营活动有关的现金		918,863.85	2,006,982.96
经营活动现金流入小计		161,433,002.62	154,383,542.31
购买商品、接受劳务支付的现金		115,227,587.62	103,082,226.10
支付给职工以及为职工支付的现金		22,090,204.55	23,101,283.70
支付的各项税费		6,736,037.08	10,958,143.74
支付其他与经营活动有关的现金		12,142,176.78	10,360,389.11
经营活动现金流出小计		156,196,006.03	147,502,042.65
经营活动产生的现金流量净额		5,236,996.59	6,881,499.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		991,095.46	1,131,542.99
投资支付的现金		1,670,925.00	1,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,662,020.46	2,231,542.99
投资活动产生的现金流量净额		-2,662,020.46	-2,231,542.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,000,000.00	27,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	27,400,000.00
偿还债务支付的现金		65,600,000.00	28,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,941,409.54	3,059,126.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		67,541,409.54	31,719,126.58
筹资活动产生的现金流量净额		-2,541,409.54	-4,319,126.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		33,566.59	330,830.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,012,122.60	681,292.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,045,689.19	1,012,122.60

(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	21,140,000				3,735,740.02		562,465.99		606,540.37		-97,656.40		25,947,089.98
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	21,140,000				3,735,740.02		562,465.99		606,540.37		-97,656.40		25,947,089.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-23,705.27		223,019.77		2,905,280.57		3,104,595.07
(一) 综合收益总额							-23,705.27				3,128,300.34		3,104,595.07
(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								223,019.77		-223,019.77			
1. 提取盈余公积								223,019.77		-223,019.77			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	21,140,000			3,735,740.02		538,760.72		829,560.14	2,807,624.17	2,858,031.93		29,051,685.05
----------	------------	--	--	--------------	--	------------	--	------------	--------------	--------------	--	---------------

项目	上期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	21,140,000				3,735,740.02		393,989.24		259,398.10		-170,912.37		25,358,214.99
加：会计政策变更													
前期差错更正											-579,813.30		-579,813.30
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,140,000				3,735,740.02		393,989.24		259,398.10		-750,725.67		24,778,401.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							168,476.75		347,142.27		653,069.27		1,168,688.29
（一）综合收益总额							168,476.75				1,000,211.54		1,168,688.29
（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							347,142.27	-347,142.27				
1. 提取盈余公积							347,142.27	-347,142.27				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,140,000			3,735,740.02	562,465.99	606,540.37		-97,656.40		25,947,089.98		

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：黄国任 主管会计工作负责人： 谢丽 会计机构负责人：王启英

(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	21,140,000				3,735,740.02				606,540.37		4,954,785.71	30,437,066.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											504,077.59	504,077.59
二、本年期初余额	21,140,000				3,735,740.02				606,540.37		5,458,863.30	30,941,143.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									223,019.77		2,007,177.94	2,230,197.71
（一）综合收益总额											2,230,197.71	2,230,197.71
（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								223,019.77		-223,019.77	
1. 提取盈余公积								223,019.77		-223,019.77	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	21,140,000				3,735,740.02			829,560.14		7,466,041.24	33,171,341.40

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	21,140,000				3,735,740.02				259,398.10		2,334,582.93	27,469,721.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,140,000				3,735,740.02				259,398.10		2,334,582.93	27,469,721.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								347,142.27			3,124,280.37	3,471,422.64
（一）综合收益总额											3,471,422.64	3,471,422.64
（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								347,142.27			-347,142.27	
1. 提取盈余公积								347,142.27			-347,142.27	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	21,140,000				3,735,740.02				606,540.37		5,458,863.30	30,941,143.69

广东恩典皮具服饰科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）广东恩典皮具服饰科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系东莞市恩典皮具制品有限公司（以下简称有限公司），有限公司系由黄国任、黄纪柱共同出资组建，于2003年3月27日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4419002013395的企业法人营业执照。有限公司成立时注册资本50.00万元，经历次股权变更及增资后注册资本2,114.00万元。有限公司以2015年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于2015年12月28日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为91441900749152495G的营业执照，注册资本2,114.00万元，股份总数2,114.00万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年4月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

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

（三）财务报告由本公司董事会批准于2019年4月26日对外报送。

（四）本年度合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

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

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减

值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十一) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十四） 在建工程

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

（十五） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、商品销售收入

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

商品时，为商品发出并办妥承运手续时确认收入。

2、技术服务收入

根据合同约定在服务完成时确认技术服务收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十四) 租赁

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

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

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

(二十六) 本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 管理费用列报调整	管理费用	15,989,691.64 元		17,300,534.26 元

2. 研发费用单独列示	研发费用	1,310,842.62 元	0.00
-------------	------	----------------	------

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税目	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入12%计缴。	1.2%、12%
土地使用税	按土地面积	2元/平方

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
恩典实业有限公司[注]	16.5%
东莞意伯希箱包科技有限公司	25%

[注]:恩典实业有限公司注册地为香港，所得税率为16.50%。

(二) 重要税收优惠及批文

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

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	4,562.10	9,980.90
银行存款	2,212,260.67	1,817,269.41
合计	2,216,822.77	1,827,250.31

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		

应收帐款	31,641,861.54	30,061,137.09
减：坏帐准备	331,888.25	18,657.42
合计	31,309,973.29	30,042,479.67

1、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,641,861.54	100.00	331,888.25	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	31,641,861.54	100.00	331,888.25	0.05

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,061,137.09	100.00	18,657.42	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,061,137.09	100.00	18,657.42	0.06

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	25,004,096.65			29,687,988.74		
1年以内	6,637,764.89	5.00	331,888.25	373,148.35	5.00	18,657.42
1至2年						
合计	31,641,861.54		331,888.25	30,061,137.09		18,657.42

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 313,230.83 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
新秀丽（中国）有限公司	22,932,410.25	72.47	

苏州绿叶日用品有限公司	1,040,727.50	3.29	
岳阳林纸股份有限公司	238,788.00	0.75	
Ms. Samsonite South Asia Pvt. Ltd.	6,422,072.08	20.30	321,103.60
上海沁於实业有限公司	473,480.00	1.50	
合 计	31,107,477.83	98.31	321,103.60

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	216,276.50	96.43	202,491.00	100
1至2年	8,000.00	3.57	0.00	
合 计	224,276.50	100.00	202,491.00	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
苏州瑞夕纺织有限公司	45,006.00	20.07
上海佳聚纺织品有限公司	46,688.00	20.82
东莞市兔子实业有限公司	31,500.00	14.04
东莞市石排浩铭手袋加工店	71,656.40	31.95
深圳市人猎天下企业管理顾问有限公司东莞分公司	8,000.00	3.57
合 计	202,850.40	90.45

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	470,269.25	458,431.24
减：坏帐准备	0.00	0.00
合 计	470,269.25	458,431.24

1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金 额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
不计提坏账准备的其他应收款	470,269.25	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	470,269.25	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
不计提坏账准备的其他应收款	458,431.24	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	458,431.24	100.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	262,344.82	283,261.60
押金、备用金	207,924.43	175,169.64
合计	470,269.25	458,431.24

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
社保个人应缴款	应收暂付款	111,960.07	1年以内	23.81	
北京空间变换科技有限公司	应收暂付款	20,000.00	1年以内	4.25	
东莞市兔子实业有限公司	押金	63,000.00	2年以内	13.40	
珠海随变科技有限公司	押金	50,000.00	2年以内	10.63	
代缴住房公积金	应收暂付款	22,530.00	1年以内	4.79	
合计		267,490.07		56.88	

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,074,634.36		8,074,634.36	9,417,870.27		9,417,870.27
库存商品	7,214,632.32		7,214,632.32	11,492,379.86		11,492,379.86
在产品	310,191.33		310,191.33	129,445.86		129,445.86
委托加工物资	16,803,809.87		16,803,809.87	7,739,357.19		7,739,357.19
合计	32,403,267.88		32,403,267.88	28,779,053.18		28,779,053.18

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,560,694.18		3,560,694.18	4,997,443.88		4,997,443.88
合计	3,560,694.18		3,560,694.18	4,997,443.88		4,997,443.88

注：可供出售债务工具为恩典实业有限公司为黄国任购买的人寿保险。其中：

1) 恩典实业有限公司于2010年9月16日向汇丰人寿保险(国际)有限公司购买了一份翡翠环球自选万用寿险(保单号码:28002641-50),投保额为美金100.00万元,保费为美金40.00万元,其中美金40.00万元由恩典实业有限公司通过将该寿险抵押给香港上海汇丰银行有限公司从而获得贷款支付。黄国任为被保险人,恩典实业有限公司为投保人及受益人,汇丰人寿保险(国际)有限公司于2010年9月21日向恩典实业有限公司签发了保单。保单签发后第一年保证享受5.00%的固定年利率,该期间结束后保证按不低于3.00%存入年利率计息。恩典实业有限公司可申请退保以取回全部或部分账户价值(需投保人根据保险合同承担退保费),也可以将保单进行转让。

2) 恩典实业有限公司于2010年9月16日向汇丰人寿保险(国际)有限公司购买了一份翡翠环球世代万用寿险(保单号码:28005717-50),投保额为美金168.00万元,保费为美金25万元,其中美金25万元由恩典实业有限公司通过将该寿险抵押给香港上海汇丰银行有限公司从而获得贷款支付。黄国任为被保险人,恩典实业有限公司为投保人及受益人,汇丰人寿保险(国际)有限公司于2012年9月20日向恩典实业有限公司签发了保单。保单签发后第一年保证享受4.00%的固定年利率,该期间结束后保证按不低于2.00%存入年利率计息。恩典实业有限公司可申请退保以取回全部或部分账户价值(需投保人根据保险合同承担退保费),也可以将保单进行转让,该项保险已于2018年8月退保。

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	30,221,508.96	31,585,281.82
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	30,221,508.96	31,585,281.82

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,961,918.76	4,589,538.26	807,692.31	1,044,987.75	41,404,137.08
2. 本期增加金额		912,557.79		112,748.79	1,025,306.58
(1) 购置		912,557.79		112,748.79	1,025,306.58
3. 本期减少金额		195,400.00		74,907.66	270,307.66
(1) 处置或报废		195,400.00		74,907.66	
4. 期末余额	34,961,918.76	5,306,696.05	807,692.31	1,082,828.88	42,159,136.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,452,454.49	2,437,256.88	333,108.90	596,034.99	9,818,855.26
2. 本期增加金额	1,660,604.81	465,372.12	153,461.52	96,125.61	2,375,564.06
(1) 计提	1,660,604.81	465,372.12	153,461.52	96,125.61	2,375,564.06
3. 本期减少金额		185,630.00		71,162.28	256,792.28
(1) 处置或报废		185,630.00		71,162.28	256,792.28
4. 期末余额	8,113,059.30	2,716,999.00	486,570.42	620,998.32	11,937,627.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,848,859.46	2,589,697.05	321,121.89	461,830.56	30,221,508.96
2. 期初账面价值	28,509,464.27	2,152,281.38	474,583.41	448,952.76	31,585,281.82

注：截止至2018年12月31日，期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值1,355,212.22元

(八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,271,650.00	74,907.66	2,346,557.66
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,271,650.00	74,907.66	2,346,557.66
二、累计摊销			
1. 期初余额	234,737.11	74,907.66	309,644.77
2. 本期增加金额	45,433.00		45,433.00

(1) 计提	45,433.00		45,433.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	280,170.11	74,907.66	355,077.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,991,479.89		1,991,479.89
2. 期初账面价值	2,036,912.89		2,036,912.89

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	407,398.30		167,281.44		240,116.86
合计	407,398.30		167,281.44		240,116.86

(十) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	24,400,000.00	25,000,000.00
质押及保证借款		739,623.43
信用借款	443,520.92	1,543,819.37
合计	24,843,520.92	27,283,442.80

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	43,103,520.19	37,773,292.88
合计	43,103,520.19	37,773,292.88

1. 应付帐款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	43,101,760.19	36,979,455.76
1年以上	1,760.00	793,837.12
合计	43,103,520.19	37,773,292.88

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	365,753.55	474,272.95
合计	365,753.55	474,272.95

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,652,837.81	25,855,057.51	25,187,487.82	2,320,407.50
二、离职后福利-设定提存计划		1,410,513.92	1,410,513.92	
合计	1,652,837.81	27,265,571.43	26,598,001.74	2,320,407.50

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,652,837.81	23,788,518.53	23,120,948.84	2,320,407.50
2. 职工福利费		1,480,934.61	1,480,934.61	
3. 社会保险费		352,000.63	352,000.63	
其中：医疗保险费		229,162.82	229,162.82	
工伤保险费		52,453.33	52,453.33	
生育保险费		70,384.48	70,384.48	
4. 住房公积金		226,572.00	226,572.00	
5. 工会经费和职工教育经费		7,031.74	7,031.74	
合计	1,652,837.81	25,855,057.51	25,187,487.82	2,320,407.50

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,309,842.22	1,309,842.22	
2、失业保险费		47,500.66	47,500.66	
2、强积金		53,171.04	53,171.04	
合计		1,410,513.92	1,410,513.92	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
未交增值税	24,081.05	249,511.88
企业所得税	198,213.89	891,813.34
房产税	0.00	152,039.30
土地使用税	0.00	2,000.00

城市维护建设税	46,740.64	18,588.40
印花税	10,173.60	4,164.81
个人所得税	-7,622.79	459.82
教育费附加	28,044.39	11,208.50
地方教育费附加	18,696.25	7,472.33
合计	318,327.03	1,337,258.38

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款		2,384,934.82
其他	124,885.01	48,209.20
合计	124,885.01	2,433,144.02

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,510,310.33	3,630,184.34
合计	2,510,310.33	3,630,184.34

(十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证及抵押借款		309,296.72	4%
合计		309,296.72	

全部为子公司香港恩典实业有限公司借款，年利率为4%。

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,140,000.00						21,140,000.00

(十九) 资本公积

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

(二十) 其他综合收益

项目	期初	本期发生额	期末
----	----	-------	----

	余额	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	余额
以后将重分 类进损益的 其他综合收 益	562,465.99	-23,705.27			-23,705.27		538,760.72
其中：外币 财务报表折 算差额	562,465.99	-23,705.27			-23,705.27		538,760.72
其他综合收 益合计	562,465.99	-23,705.27			-23,705.27		538,760.72

(二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	606,540.37	223,019.77		829,560.14
合计	606,540.37	223,019.77		829,560.14

公司按公司章程规定,当年可供分配利润提取 10%法定盈余公积,本年度提取法定盈余公积 223,019.771 元。

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-97,656.40	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-126,143.47	
调整后期初未分配利润	-97,656.40	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,128,300.34	
减:提取法定盈余公积	223,019.77	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,807,624.17	

上年未分配利润审计数 28,487.07 元,本年度追溯重述法调整年初和 2016 年末未分配利润,调整后 2017 年末未分配利润为-97,656.40 元。调整期初未分配利润明细如下:

1. 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润-579,813.30 元。由于子公司恩典实业有限公司更正 2016 应付帐款—东莞市对外贸易发展有限公司期初余额录入有误的差错,2016 年年初启账时,年初余额应该录入数据为 USD147,740.69 元,但延续了前期账务的错误余额数据录入,而导致帐面金额与实际应付帐

款金额 USD83,232.38 元，折合港元 HKD653,207.72 元，折合人民币-579,813.30 元。后经核对查验，在 2018 年 7 月份作为以前年度损益调整进行差错更正，影响期初未分配利润 579,813.30 元。

2. 由于本公司 2017 年享受高新技术企业所得税优惠政策退 2017 年度企业所得税 504,077.59 元，调整增加期初未分配利润 后按公司章程相关规定，应按 10% 计提法定盈余公积金 50,407.76 元，共影响期初未分配利润 453,669.83 元（计算过程 453,669.83=504,077.59-50,407.76）。

综上所述，合计影响期初未分配利润-126,143.47 元。

（二十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	150,960,055.21	121,109,518.93	124,048,991.93	97,093,414.95
双肩背包	140,134,991.29	113,348,345.51	123,854,321.49	96,952,280.56
电脑包			58,779.19	45,640.04
其他	10,825,063.92	7,761,173.42	135,891.25	95,494.34
合计	150,960,055.21	121,109,518.93	124,048,991.93	97,093,414.95

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	405,799.76	407,131.90
教育费附加	243,473.60	244,162.25
地方教育费附加	162,315.73	162,774.82
房产税	304,078.61	458,322.47
土地使用税	16,000.00	30,378.00
印花税	74,434.29	76,388.39
合计	1,206,101.99	1,379,157.83

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	1,314,301.67	1,269,575.00
办公费	182.70	313,363.51
广告宣传费	410,918.12	554,383.95
运杂费	285,959.9	479,708.49
样本费用	168,614.55	818,653.60
业务招待费	27,504.6	
专利费	92,714.35	56,669.60
测试费	0.00	3,599.62
进出口费用	507,932.41	545,195.30
代理费用	227,573.62	292,460.71
其他	136,977.06	16,179.01
合计	3,172,678.98	4,349,788.79

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利	10,227,597.40	8,684,631.57
办公费	1,317,481.35	2,105,657.34
差旅费	2,009,726.99	2,165,775.66
业务招待费	940,260.15	634,892.90
折旧及摊销费	524,167.13	623,625.87
中介费用	393,840.51	1,025,460.08
租金	584,583.56	129,873.16
其他	984,221.76	619,775.06
合计	16,981,878.85	15,989,691.64

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料	430,797.48	755,673.32
研发工资	1,815,009.00	535,331.30
折旧费	37,693.68	
模具费	249,697.04	19,838.00
低值易耗品	720.00	
合计	2,533,917.20	1,310,842.62

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,311,307.39	3,232,482.11
减：利息收入	-153,257.54	4,117.44
汇兑损失	468,609.41	55,469.89
手续费支出	209,340.63	144,789.66
其他支出		
合计	2,898,781.07	3,428,624.22

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	316,409.48	-37,837.09
合计	316,409.48	-37,837.09

(三十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-85,068.04	176,417.27
合计	-85,068.04	176,417.27

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

2017 加博会参展企业特装补贴		18,400.00	与收益相关
东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金	81,420.00	46,608.00	与收益相关
科技金融产业三融合贷款贴息		36,793.00	与收益相关
东莞市工业旅游补助	100,000.00	100,000.00	与收益相关
合计	181,420.00	201,801.00	

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	575,394.00	501,000.00	756,814.00
其他	227,021.03		
合计	802,415.03	501,000.00	756,814.00

2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年高新技术企业认定补助	50,000.00		与收益相关
2017 年外贸发展专用专项资金	7,644.00		与收益相关
2018 科技茶山配套资金	306,250.00		与收益相关
东莞市人力资源局就失业监测补贴	1,000.00	1,000.00	与收益相关
东莞市企业成长培育专项资金	210,500.00	500,000.00	与收益相关
合计	575,394.00	501,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非公益性赞助支出		5,000.00	
税收滞纳金	221.47	17,035.40	221.47
担保责任赔偿损失	312,800.00		312,800.00
合计	313,021.47	22,035.40	313,021.47

备注：2017 年 2 月东莞市寮步广兴纺织品有限责任公司起诉恩典公司买卖合同纠纷案。

2018 年 10 月经东莞市中级人民法院判决生效后，恩典公司承担连带清偿责任，代邓州市庆达皮革制品有限公司代偿了全部执行款 312,800.00 元，该案件已终结。

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	198,213.90	392,280.30
递延所得税费用		
合计	198,213.90	392,280.30

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,246,200.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	811,550.13
适用不同税率的影响	-153,434.22
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,763.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-51,013.02
研发费用加计扣除的影响	-456,509.94
减免所得税的影响	-132,142.59
所得税费用	198,213.89

(三十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,178,886.71	7,272,696.32
其中：往来款及备用金等	1,247,970.17	6,553,643.57
固定资产清理收入	21,000.00	
政府补助收入	756,659.00	702,801.00
利息收入	153,257.54	16,251.72
支付其他与经营活动有关的现金	17,813,508.75	15,893,266.69
其中：往来款及备用金等	51,371.05	3,788,840.50
支付银行手续费	209,340.63	166,204.78
其他付现费用	17,552,797.07	11,938,221.41

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,128,300.34	496,133.95
加：资产减值准备	316,409.48	-39,426.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,118,771.78	2,293,045.07
无形资产摊销	45,433.00	45,433.00
长期待摊费用摊销	167,281.44	94,445.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,681.03	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,311,806.82	3,228,587.29
投资损失（收益以“-”号填列）	85,068.04	-176,417.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,624,214.70	-3,778,895.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	380,900.95	15,610,341.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,956,210.20	-11,406,238.40
其他	504,077.59	-
经营活动产生的现金流量净额	4,467,943.51	6,367,008.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,216,822.77	1,827,250.31
减：现金的期初余额	1,827,250.31	1,453,461.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	389,572.46	373,788.67

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,216,822.77	1,827,250.31
其中：库存现金	4,562.10	9,980.90
可随时用于支付的银行存款	2,212,260.67	1,817,269.41

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
可供出售的金融资产	3,560,694.18	抵押贷款
固定资产	26,848,859.46	抵押贷款
无形资产	1,991,479.89	抵押贷款
合计	32,401,033.53	

(三十八) 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币情况	折算汇率	期末折合人民币余额
货币资金			
其中：美元	504.30	6.8632	3,461.11
欧元	0.01	7.8473	0.08
港元	8,001.91	0.8762	7,011.27
应收帐款			
其中：美元	967,142.55	6.8632	6,637,692.75
其他应收款			
其中：港元	29,512.32	0.8762	25,858.69
短期借款			
其中：港元	506,186.85	0.8762	443,520.92
应付帐款			
其中：美元			
其中：港元			
应付职工薪酬			
其中：港元	86,060.00	0.8762	75,405.77
长期借款			
其中：美元	47,334.27	6.5342	309,291.58
其他应付款			

其中：港元	133,100.00	0.8762	116,622.22
-------	------------	--------	------------

(2) 重要境外经营实体的记账本位币

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

境外经营实体说明

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

六、 合并范围的变更

本年度未发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制方

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

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

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

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄国任、赵秀虹	本公司	2,500.00 万元	2017.02.13	2018.2.12	否
黄国任	恩典实业有限公司	72,119.94 美元	2010.09.17	2019.09.18	是

说明：公司于 2017 年 2 月 13 日与招商银行股份有限公司东莞分行签署《授信协议》（协议编号：0017020065），取得招商银行授予的人民币贰仟伍佰万元整的综合授信额度，授信期限至 2018 年 2 月 12 日，公司股东黄国任、赵秀虹提供连带保证责任。

2、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,533,600.00	1,287,600.00

3、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
本公司	东莞市可喜可乐投资管理中心(有限合伙)	面积 30 平方	2,290.91	0.00

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

九、 承诺及或有事项

截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在未披露的承诺事项及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止至报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

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

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,552,795.74	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,552,795.74	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
6个月以内	36,984,766.62			33,552,795.74		
合计	36,984,766.62			33,552,795.74		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
新秀丽(中国)有限公司	22,932,410.25	62.01	
苏州绿叶日用品有限公司	1,040,727.50	2.81	
岳阳林纸股份有限公司	238,788.00	0.65	
北京京东世纪信息技术有限公司	33,832.90	0.09	
湖北省招标股份有限公司	24,680.00	0.06	
合计	24,270,438.65	65.62	

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	395,390.78	100.00		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	395,390.78	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	418,898.20	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	418,898.20	100.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	227,890.78	279,398.20
押金保证金	167,500.00	139,500.00
合计	395,390.78	418,898.20

(三) 长期股权投资

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

1、对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,412,882.67	120,257,169.81	122,256,870.42	97,125,588.58
合计	145,412,882.67	120,257,169.81	122,256,870.42	97,125,588.58

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注

1. 计入当期损益的政府补助	756,814.00	
2. 与公司正常业务无关的或有事项产生的损益	-312,800.00	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	-85,068.04	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,000.44	
5. 所得税影响额	-68,236.38	
合计	204,709.14	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.37	3.87	0.15	0.0473		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.63	1.91	0.14	0.0234		

十三、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错更正：

追溯重述法

会计差错更正的内容

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名	累计影响数
2016 年子公司香港恩典少计应付帐款	追溯调整	2017 年 12 月 31 日应付帐款 2017 年年初未分配利润	579,813.30
2017 年多缴纳企业所得税	追溯调整	2017 年所得税费用	504,077.59
2017 年多计企业所得税至少计提盈余公积	追溯调整	2017 年 12 月 31 日盈余公积	50,407.76
2017 年多缴纳企业所得税	追溯调整	2017 年 12 月 31 日其他流动资产	504,077.59
2017 年年初未分配利润的影响合计	追溯调整	2017 年年初未分配利润	-126,143.47
每股收益	追溯调整	2017 年度基本每股收益	0.0238
归属于普通股股东的净利润	追溯调整	加权平均净资产收益率%	+1.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	追溯调整	加权平均净资产收益率%	+1.94

(二) 其他重要事项说明

1、2018 年 10 月经东莞市中级人民法院判决生效后，恩典公司承担连带清偿责任，代邓州市庆达皮革制品有限公司代偿了全部执行款 312,800.00 元，该案件已终结。

2、2017 年 2 月 13 日，本公司以帐面原值 2,271,650.00 元的土地使用权及帐面原值为 34,961,918.76 元的房屋建筑物为抵押物【粤(2017)东莞不动产第 0070728 号；粤(2017)东莞不动产第 0070730 号；粤(2017)东莞不动产第 0070731 号；东府国用(2009)第特 41 号国有土地使用权证】与招商银行股份有限公司东莞分行签订了《最高额抵押担保合同》

编号为 2017 莞抵字第 0017020065 号，抵押担保期间为 2017 年 2 月 13 日至 2020 年 2 月 12 日，担保金额为 2500 万元。

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：

广东恩典皮具服饰科技股份有限公司董事会秘书办公室。

广东恩典皮具服饰科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日