深圳市美之高科技股份有限公司

审计报告

信会师报字[2018]第 ZI10032 号

深圳市美之高科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	**审计报告**	**1-5**
二、	**财务报表**	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-68
三、	**事务所执业资质证明**	

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZI10032 号

深圳市美之高科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市美之高科技股份有限公司(以下简称"美之高")财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了美之高 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于美之高，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1．应收账款坏账准备

1）事项描述

如财务报表附注五、（二）所示，截至2017年12月31日，美之高应收账款账面余额为104,422,351.34元，坏账准备为6,959,257.66元。美之高根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计。

2）审计应对：

针对应收账款坏账准备计提，我们实施的审计程序主要包括：

评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；

通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

复核美之高应收账款坏账准备的计提过程，包括按照账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；

对应收账款期末余额选取样本进行函证程序；

对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；

比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

2．收入确认

1）事项描述

美之高是一家专业从事金属置物架收纳用品研发、生产和销售的企业。如财务报表附注五、（二十九）所示，2017年度美之高实现销售收入45,833.85万元，较上年增长14.18%，收入金额重大且为关键指标；根据附注三、（二十二）所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2）审计应对

与评价收入相关的审计程序主要包括：了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制，复核财务核算相关的会计政策设计是否合理、正确且一贯执行；

区别产品类别及结合业务类型、同行业发展和美之高实际情况，执行分析性复核程序，分析营业收入和毛利变动的合理性，关注是否符合正常商业逻辑；

执行细节测试，抽样核查与销售相关的合同、订单、发货单、运输单及对账单、报关单、提单、销售发票等外部证据；检查销售收款记录；

执行函证程序，包括对海关进行函证以及对主要客户期末应（预）收款项和本期销售额进行函证；

关注产品销售退回相关的合同条款及会计政策，对于资产负债日前后记录的销售收入执行截止性测试，以评价美之高销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

美之高管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

五、 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，管理层负责评估美之高的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美之高的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对美之高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美之高不能持续经营。

（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）就美之高中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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇一八年二月二十六日

深圳市美之高科技股份有限公司

合并资产负债表

2017-12-31

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	81,288,300.41	42,087,727.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	97,463,093.68	100,642,923.01
预付款项	（三）	4,810,683.60	1,198,120.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（四）	13,309,937.87	7,784,470.92
买入返售金融资产			
存货	（五）	38,467,046.75	44,717,414.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	520,562.09	9,652,257.61
流动资产合计		235,859,624.40	206,082,913.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（七）	47,570,520.88	46,769,015.92
在建工程	（八）	6,459,459.47	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（九）	6,494,074.23	6,974,965.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十）	4,647,562.14	5,285,099.00
递延所得税资产	（十一）	1,735,558.42	1,706,485.88
其他非流动资产	（十二）	1,048,738.00	168,000.00
非流动资产合计		67,955,913.14	60,903,566.60
资产总计		303,815,537.54	266,986,479.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳市美之高科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017-12-31

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十三）	32,671,000.00	35,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十四）	15,014,189.00	19,271,426.25
应付账款	（十五）	59,399,589.55	65,007,034.01
预收款项	（十六）	613,413.62	841,970.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	7,762,206.75	8,960,133.92
应交税费	（十八）	7,030,856.87	10,019,957.70
应付利息	（十九）	224,703.52	121,606.94
应付股利			
其他应付款	（二十）	191,857.03	15,376,218.64
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	（二十一）	5,763,869.40	5,763,869.40
其他流动负债			
流动负债合计		128,671,685.74	160,862,217.04
非流动负债：			
长期借款	（二十二）	9,199,474.55	14,963,343.95
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十三）	1,538,666.71	800,416.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,738,141.26	15,763,760.62
负债合计		139,409,827.00	176,625,977.66
所有者权益：			
股本	（二十四）	55,700,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	55,598,704.16	21,386,100.39
减：库存股			
其他综合收益	（二十六）	-542,881.10	-1,427,200.03
专项储备			
盈余公积	（二十七）	8,058,594.25	3,091,405.03
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	45,591,293.23	16,310,196.85
归属于母公司所有者权益合计		164,405,710.54	90,360,502.24
少数股东权益			
所有者权益合计		164,405,710.54	90,360,502.24
负债和所有者权益总计		303,815,537.54	266,986,479.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄华侨　主管会计工作负责人：李永　会计机构负责人：赖平

深圳市美之高科技股份有限公司

资产负债表

2017-12-31

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十-五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		43,099,883.39	29,477,515.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	110,804,387.67	104,740,513.85
预付款项		20,846,676.27	719,412.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	21,705,776.28	9,580,682.32
存货		28,194,458.25	31,188,641.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,032.03	1,196,210.51
流动资产合计		224,677,213.89	176,902,976.06
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	50,495,204.33	10,495,204.33
投资性房地产			
固定资产		29,614,278.17	28,985,330.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,662,761.26	4,843,166.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,315,842.85	3,391,009.83
递延所得税资产		331,045.20	9,289,639.50
其他非流动资产		945,500.00	
非流动资产合计		88,364,631.81	57,004,350.46
资产总计		313,041,845.70	233,907,326.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司

资产负债表（续）

2017-12-31

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		32,671,000.00	25,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,014,189.00	15,415,509.00
应付账款		47,804,321.43	53,616,323.52
预收款项		7,225.70	
应付职工薪酬		5,974,176.72	5,611,161.76
应交税费		4,238,545.27	5,263,858.95
应付利息		215,332.46	121,606.94
应付股利			
其他应付款		29,906,248.38	29,532,858.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,712,437.60	3,712,437.60
其他流动负债			
流动负债合计		139,543,476.56	138,773,756.50
非流动负债：			
长期借款		6,806,136.91	10,518,574.51
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		638,750.00	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,444,886.91	10,518,574.51
负债合计		146,988,363.47	149,292,331.01
所有者权益：			
股本		55,700,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,915,022.49	2,702,418.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,058,594.25	3,091,405.03
未分配利润		65,379,865.49	27,821,171.76
所有者权益合计		166,053,482.23	84,614,995.51
负债和所有者权益总计		313,041,845.70	233,907,326.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄华 主管会计工作负责人：李永平 会计机构负责人：赖小平

深圳市美之高科技股份有限公司

合并利润表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		458,338,476.64	401,425,419.65
其中：营业收入		458,338,476.64	401,425,419.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		409,134,770.40	359,439,217.52
其中：营业成本	（二十九）	318,434,054.89	255,963,166.81
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	（三十）	3,656,711.07	3,569,626.78
销售费用	（三十一）	34,197,674.68	44,024,715.00
管理费用	（三十二）	43,566,805.66	54,683,636.42
财务费用	（三十三）	8,304,971.48	-5,764,820.12
资产减值损失	（三十四）	974,552.62	6,962,892.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十五）		166,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	5,524.91	-630,571.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	-252,207.57	-393,617.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（三十八）	3,161,266.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,118,289.87	41,128,813.44
加：营业外收入	（三十九）	138,641.80	2,305,385.17
减：营业外支出	（四十）	5,502.73	190,397.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,251,428.94	43,243,800.94
减：所得税费用	（四十一）	10,857,134.12	10,682,035.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,394,294.82	32,561,765.38
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,394,294.82	32,561,765.38
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．归属于母公司股东的净利润		41,394,294.82	32,561,765.38
六、其他综合收益的税后净额		884,318.93	-1,135,502.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		884,318.93	-1,135,502.79
（一）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		884,318.93	-1,135,502.79
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		884,318.93	-1,135,502.79
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,278,613.75	31,426,262.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,278,613.75	31,426,262.59
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）	十六	0.75	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）	十六	0.69	0.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司

利润表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	416,194,723.96	349,711,069.46
减：营业成本	（四）	330,018,520.41	266,608,011.61
税金及附加		2,553,021.57	2,381,238.55
销售费用		16,009,742.00	13,684,608.28
管理费用		34,404,445.65	43,312,045.73
财务费用		5,216,702.25	-3,034,739.88
资产减值损失		-34,562,296.05	2,050,164.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			166,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	5,524.91	-630,571.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-75,783.47	-134,728.52
其他收益		3,375,961.31	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		65,860,290.88	24,111,240.80
加：营业外收入		50,784.27	1,990,041.36
减：营业外支出		5,400.00	190,239.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,905,675.15	25,911,042.38
减：所得税费用		16,233,782.98	6,485,773.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,671,892.17	19,425,268.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,671,892.17	19,425,268.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		49,671,892.17	19,425,268.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄华侨　主管会计工作负责人：李永印　会计机构负责人：赖小平

深圳市美之高科技股份有限公司

合并现金流量表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		460,843,658.87	331,598,122.47
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		42,811,479.94	22,866,505.91
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）	6,285,536.19	5,905,598.04
经营活动现金流入小计		509,940,675.00	360,370,226.42
购买商品、接受劳务支付的现金		300,908,569.65	204,748,706.06
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		79,526,955.34	78,682,159.61
支付的各项税费		24,290,971.93	23,548,298.74
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）	43,801,829.79	44,091,921.26
经营活动现金流出小计		448,528,326.71	351,071,085.67
经营活动产生的现金流量净额		61,412,348.29	9,299,140.75
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		5,524.91	5,093.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,984.57	43,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（四十二）	19,653,880.00	32,843,300.00
投资活动现金流入小计		19,723,389.48	32,891,493.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,817,415.08	12,248,857.71
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	（四十二）	19,746,100.00	33,003,734.00
投资活动现金流出小计		29,563,515.08	45,252,591.71
投资活动产生的现金流量净额		-9,840,125.60	-12,361,098.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		39,856,000.00	5,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,903,436.17	48,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十二）	4,753,616.34	5,500,000.00
筹资活动现金流入小计		108,513,052.51	59,800,000.00
偿还债务支付的现金		71,725,382.55	45,569,007.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,763,056.55	3,066,352.20
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	（四十二）	31,498,237.85	30,163,284.21
筹资活动现金流出小计		112,986,676.95	78,798,643.68
筹资活动产生的现金流量净额		-4,473,624.44	-18,998,643.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,286,262.30	2,183,659.16
五、现金及现金等价物净增加额		42,812,335.95	-19,876,942.12
加：期初现金及现金等价物余额		33,268,109.53	53,145,051.65
六、期末现金及现金等价物余额	（四十三）	76,080,445.48	33,268,109.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄印华　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳市美之高科技股份有限公司

现金流量表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
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		447,084,701.40	301,286,741.28
收到的税费返还		34,516,066.83	22,866,505.91
收到其他与经营活动有关的现金		13,327,125.49	11,516,438.72
经营活动现金流入小计		494,927,893.72	335,669,685.91
购买商品、接受劳务支付的现金		349,190,042.08	239,130,999.61
支付给职工以及为职工支付的现金		56,236,265.74	52,945,166.52
支付的各项税费		10,548,785.99	12,201,989.91
支付其他与经营活动有关的现金		27,460,901.67	30,583,343.89
经营活动现金流出小计		443,435,995.48	334,861,499.93
经营活动产生的现金流量净额		51,491,898.24	808,185.98
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		5,524.91	5,093.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,649.57	43,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		19,653,880.00	32,843,300.00
投资活动现金流入小计		19,723,054.48	32,891,393.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,132,443.93	8,360,939.15
投资支付的现金		40,000,000.00	10,398,570.00
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		30,146,100.00	33,003,734.00
投资活动现金流出小计		72,278,543.93	51,763,243.15
投资活动产生的现金流量净额		-52,555,489.45	-18,871,849.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		39,856,000.00	5,800,000.00
取得借款收到的现金		46,688,600.00	38,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,165,305.61	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		90,709,905.61	45,800,000.00
偿还债务支付的现金		42,714,612.60	33,517,575.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,095,964.68	2,218,026.68
支付其他与筹资活动有关的现金		18,276,478.67	14,264,673.82
筹资活动现金流出小计		70,087,055.95	50,000,275.97
筹资活动产生的现金流量净额		20,622,849.66	-4,200,275.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,828,412.01	1,416,116.16
五、现金及现金等价物净增加额		16,730,846.44	-20,847,823.62
加：期初现金及现金等价物余额		21,814,672.58	42,662,496.20
六、期末现金及现金等价物余额		38,545,519.02	21,814,672.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳市美之高科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	51,000,000.00				21,386,100.39		-1,427,200.03		3,091,405.03		16,310,196.85		90,360,502.24
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、本年年初余额	51,000,000.00				21,386,100.39		-1,427,200.03		3,091,405.03		16,310,196.85		90,360,502.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,700,000.00				34,212,603.77		884,318.93		4,967,189.22		29,281,096.38		74,045,208.30
（一）综合收益总额											42,278,613.75		42,278,613.75
（二）所有者投入和减少资本	4,700,000.00				34,212,603.77								38,912,603.77
1、股东投入的普通股	4,700,000.00				35,156,000.00								39,856,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-943,396.23								-943,396.23
（三）利润分配									4,967,189.22		-12,113,198.44		-7,146,009.22
1、提取盈余公积									4,967,189.22		-4,967,189.22		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-7,146,009.22		-7,146,009.22
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、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他							884,318.93		-		-884,318.93		
四、本期期末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-542,881.10		8,058,594.25		45,591,293.23		164,405,710.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄华 印

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：赖小平

深圳市美之高科技股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	50,000,000.00				34,441,551.11		-291,697.24		1,148,878.19		-14,309,041.69		70,989,690.37
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、本年年初余额	50,000,000.00				34,441,551.11		-291,697.24		1,148,878.19		-14,309,041.69		70,989,690.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				-13,055,450.72		-1,135,502.79		1,942,526.84		30,619,238.54		19,370,811.87
（一）综合收益总额											31,426,262.59		31,426,262.59
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				-13,055,450.72								-12,055,450.72
1、股东投入的普通股	1,000,000.00				4,800,000.00								5,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本					-								-
3、股份支付计入所有者权益的金额					2,238,888.90								2,238,888.90
4、其他					-20,094,339.62								-20,094,339.62
（三）利润分配									1,942,526.84		-1,942,526.84		
1、提取盈余公积									1,942,526.84		-1,942,526.84		
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、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他							-1,135,502.79		-		1,135,502.79		
四、本期期末余额	51,000,000.00				21,386,100.39		-1,427,200.03		3,091,405.03		16,310,196.85		90,360,502.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司

所有者权益变动表

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00				2,702,418.72				3,091,405.03	27,821,171.76	84,614,995.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	51,000,000.00				2,702,418.72				3,091,405.03	27,821,171.76	84,614,995.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,700,000.00				34,212,603.77				4,967,189.22	37,558,693.73	81,438,486.72
（一）综合收益总额										49,671,892.17	49,671,892.17
（二）所有者投入和减少资本	4,700,000.00				34,212,603.77						38,912,603.77
1、股东投入的普通股	4,700,000.00				35,156,000.00						39,856,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他					-943,396.23						-943,396.23
（三）利润分配									4,967,189.22	-12,113,198.44	-7,146,009.22
1、提取盈余公积									4,967,189.22	-4,967,189.22	-
2、对所有者（或股东）的分配									-	-7,146,009.22	-7,146,009.22
3、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、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				8,058,594.25	65,379,865.49	166,053,482.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年 1-12 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				15,757,869.44				1,148,878.19	10,338,430.20	77,245,177.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				15,757,869.44				1,148,878.19	10,338,430.20	77,245,177.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				-13,055,450.72				1,942,526.84	17,482,741.56	7,369,817.68
（一）综合收益总额									-	19,425,268.40	19,425,268.40
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				-13,055,450.72						-12,055,450.72
1、股东投入的普通股	1,000,000.00				4,800,000.00						5,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					2,238,888.90						2,238,888.90
4、其他					-20,094,339.62						-20,094,339.62
（三）利润分配									1,942,526.84	-1,942,526.84	
1、提取盈余公积									1,942,526.84	-1,942,526.84	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	51,000,000.00				2,702,418.72				3,091,405.03	27,821,171.76	84,614,995.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：黄华

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：赖小平

深圳市美之高科技股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

深圳市美之高科技股份有限公司系 2015 年 8 月 31 日经深圳市市场监督管理局核准，在原深圳市美高塑胶金属制品有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司（除非特殊说明，以下简称"本公司"或"公司"，在股份改制前系指"深圳市美高塑胶金属制品有限公司"，在股份改制后系指"深圳市美之高科技股份有限公司"）。

1、 股份改制前历史沿革

本公司由自然人股东黄华侨和蔡秀莹于 2002 年 7 月 8 日经原深圳市工商行政管理局核准共同出资设立，企业法人营业执照号为 4403012092043，法定代表人为黄华侨，公司注册地址为深圳市龙岗区坪地镇富地工业园 B2 栋。公司设立时，注册资本和实收资本均为人民币 500 万元，其中：黄华侨出资 400 万元、股权占比为 80%，蔡秀莹出资 100 万元、股权占比为 20%。公司设立时的出资业经深圳市宝龙会计师事务所有限公司出具的深宝龙会验字[2002]第 389 号验资报告验证。

2005 年 7 月 13 日，公司股东会决议，同意公司增资至 1,000 万元，股东均以货币出资，新增出资 500 万元由原股东同比例增资；本次出资业经深圳佳和会计师事务所出具的深佳和验字[2005]299 号验资报告验证，并于 2005 年 7 月 19 日经原深圳市工商行政管理局核准。本次增资后，公司股权比例为：黄华侨出资 800 万元、股权占比为 80%，蔡秀莹出资 200 万元、股权占比为 20%。

2006 年 3 月 26 日，公司股东会决议，同意公司增资至 1,500 万元，股东均以货币出资，新增出资 500 万元由原股东同比例增资；本次出资业经深圳东海会计师事务所出具的深东海验字[2006]第 016 号验资报告验证，并于 2006 年 4 月 13 日经原深圳市工商行政管理局核准。本次增资后，公司股权比例为：黄华侨出资 1200 万元、股权占比为 80%，蔡秀莹出资 300 万元、股权占比为 20%。

2015 年 5 月 20 日，公司股东会决议，同意股东黄华侨将其持有公司 5%的股权以 75 万元的价格转让给黄佳茵，本次转让于 2015 年 6 月 3 日办理了工商变更登记。本次转让后，公司股权比例为：黄华侨出资 1125 万元、股权占比为 75%，蔡秀莹出资 300 万元、股权占比为 20%，黄佳茵出资 75 万元，股权占比为 5%。

2015 年 6 月 25 日，公司股东会决议，同意股东黄华侨分别将其持有公司 20%的股权以 300 万元转让给深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）、将其持有的 10%的股权以 150 万元转让给新余美高投资管理中心（有限合伙）、将其持有的 2%的股权以 252 万元转让给新余方略知美投资管理中心(有限合伙)。本次转让于 2015 年 7 月 15 日办理了工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	黄华侨	645.00	43.00
2	蔡秀莹	300.00	20.00
3	黄佳茵	75.00	5.00
4	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	300.00	20.00
5	新余美高投资管理中心（有限合伙）	150.00	10.00
6	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	30.00	2.00
	合计	1,500.00	100.00

2、 公司改制及改制后情况

2015 年 7 月 16 日，公司股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”，公司名称确定为深圳市美之高科技股份有限公司；同时，公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 65,396,758.34 元按照 1:0.7646 的比例折合为股份有限公司的股本总额 5,000 万股，原股东按照各自的出资比例持有相应的股份数。本次整体变更设立股份有限公司业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字【2015】第 310760 号验资报告验证，于 2015 年 8 月 31 日经深圳市市场监督管理局核准并取得 91440300738848016N 号社会信用代码，注册类型为非上市股份有限公司。

经整体变更设立股份有限公司后，公司的注册资本为 5,000 万元，股权结构如下：

序号	股东姓名	股份总额（万元）	占股权比例（%）
1	黄华侨	2,150.00	43.00
2	蔡秀莹	1,000.00	20.00
3	黄佳茵	250.00	5.00
4	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	20.00
5	新余美高投资管理中心（有限合伙）	500.00	10.00
6	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	100.00	2.00
	合计	5,000.00	100.00

2015 年 12 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 834765。

2015 年 12 月 31 日，公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了关于公司股票发行方案的议案，截至 2016 年 2 月 3 日，本公司收到新增股东认缴股款共计人民币 580 万元，新增注册资本 100 万元、资本公积金 480 万元。本次发行，华创证券有限责任公司缴款 174 万元，其中注册资本 30 万元，计入资本公积 144 万元；国都证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；国联证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；长江证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；金元证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；英大证券有限责任公司缴款 58 万元，其中认缴注册资本 10 万元，计入资本公积 48 万元。本次发行增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 2 月 4 日出具了信会师报字[2016]第 310082 号《验资报告》。

2017 年 1 月 5 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司股票发行方案的议案，截至 2017 年 1 月 23 日，本公司收到新增股东认缴股款共计人民币 3,985.60 万元，新增注册资本 470 万元、资本公积金 3,515.60 万元。本次发行，宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）缴款 2,501.60 万元，其中注册资本 295 万元，计入资本公积 2,206.6 万元；吴志泽缴款 1,484 万元，其中注册资本 175 万元，计入资本公积 1,309 万元。本次发行增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2017 年 2 月 10 日出具了信会师报字[2017]第 ZI10038 号《验资报告》。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份总数	持股比例（%）
1	黄华侨	21,500,000.00	38.5996
2	蔡秀莹	10,012,000.00	17.9748
3	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	17.9533
4	新余美高投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	8.9766
5	宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）	2,950,000.00	5.2962
6	黄佳茵	2,500,000.00	4.4883
7	吴志泽	1,750,000.00	3.1418
8	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.7953
9	其他股东	988,000.00	1.7741
	合计	55,700,000.00	100.0000

3、 公司所属行业性质

本公司所属行业系金属家具制造业。

4、 公司经营范围及其他基本情况

本公司的经营范围为塑胶制品、五金制品、木器制品、竹制品、藤制品、柳制品、布制品的生产与销售。企业统一社会信用代码为 91440300738848016N；法定代表人为黄华侨；注册地址和主要生产经营场所均为深圳市龙岗区坪地街道坪东社区康明路 10 号。

5、 公司的主要产品

本公司主要生产销售金属置物架。

（二） 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
深圳市美之高实业发展有限公司（以下简称"深圳美之高"）	一级子公司
深圳市通之泰贸易有限公司（以下简称"通之泰"）	一级子公司
美高塑胶金属制品（香港）有限公司（以下简称"香港美高"）	一级子公司
美之高实业发展有限公司（以下简称"香港美之高"）	二级子公司
深圳市沃华环球有限公司（以下简称"深圳沃华"）	一级子公司
沃华环球（香港）有限公司（简称"沃华香港"）	二级子公司
鸿兴电镀有限公司（简称"鸿兴电镀"）	三级子公司
深圳美之顺五金塑胶制品有限公司（简称"美之顺"）	四级子公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更" 和 "七、在其他主体中的权益"。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 2 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债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；本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。本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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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：100 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	与最终控制方的往来、与同受最终控制方控制的关联方往来
组合 2	账龄组合
组合 3	按款项性质无信用风险往来（如：员工备用金借款、应收出口退税等）
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2－3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3－4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4－5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	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账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值。

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，确认减值损失，计提坏账准备。

其他说明：

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备及设施	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权剩余年限
软件	10	预计资产使用受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 股份支付

本公司的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。报告期内，本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

(二十二)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）国内销售

本公司销售的商品主要为金属置物架，客户主要为国内大型商超。根据国内商超模式的结算特点，本公司的货物发出后需经客户检验签收，双方完成对账后，商品所有权上的主要风险方转移给购买方，收入的金额方能可靠的计量。因此，公司以货物已经发出给客户签收，并完成对账后作为公司销售收入实现的时点。

（2）出口销售

本公司国外销售主要采用 FOB 出口方式，出口销售在报关出口并取得提单后确认收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：从政府无偿取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项时做为确认时点。

3、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、

处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
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。	列示持续经营损益 2017 年度金额 41,437,212.96 元，2016 年度金额 32,561,765.38 元，列示终止经营损益 2017 年度金额 0 元，2016 年度金额 0 元。
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	其他收益：3,161,266.29 元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度营业外收入减少 335.00 元，营业外支出减少 252,542.57 元；2016 年度营业外收入减少 3,658.13 元，营业外支出减少 397,275.54 元；

2、 重要会计估计变更

应收款项账龄组合坏账准备计提比例变更

公司于 2018 年 1 月 16 日召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本着谨慎性原则，对公司应收款项账龄组合坏账准备计提比例进行了变更。变更前后的应收款项计提比例对比如下：

变更前		变更后	
账龄	坏账计提比例	账龄	坏账计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	0%	1 年以内（含 1 年）	5%
6 个月-1 年（含 1 年）	5%		
1－2 年（含 2 年）	10%	1－2 年（含 2 年）	10%
2－3 年（含 3 年）	20%	2－3 年（含 3 年）	20%
3－4 年（含 4 年）	50%	3－4 年（含 4 年）	50%
4－5 年（含 5 年）	80%	4－5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%	5 年以上	100%

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）	适用单位
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00	本公司、子公司深圳美之高、通之泰、深圳沃华、美之顺
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00	
教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00	
地方教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00	
利得税	产生或得自香港的应评税利润减去可扣减支出所得的净额	16.50	子公司香港美高、香港美之高、沃华香港、鸿兴电镀

(二) 税收优惠及批文

报告期无税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	226,268.86	342,336.64
银行存款	63,436,843.72	32,925,772.89
其他货币资金	17,625,187.83	8,819,617.82
合计	81,288,300.41	42,087,727.35
其中：存放在境外的款项总额	34,815,804.59	2,514,643.05

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,554,385.01	5,819,617.82
质押存款、保证金	653,469.92	3,000,000.00
合计	5,207,854.93	8,819,617.82

注：截止 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中 12,417,332.90 元系子公司美高塑胶金属制品（香港）有限公司自有银行账户间跨行转账，因时间性差异导致的在途资金，截至 2018 年 1 月 3 日上述资金均已到账。

说明：

（1）截止 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中 4,554,385.01 元系本公司及子公司美之顺向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中 653,469.92 元系子公司香港美高为取得花旗银行 278 万美元授信额度提供质押保证所存入的资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,227,870.76	98.86	5,764,777.08	5.58	97,463,093.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,194,480.58	1.14	1,194,480.58	100.00	-
合计	104,422,351.34	100.00	6,959,257.66	6.66	97,463,093.68

类别	期初余额				
	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	1,031,466.97	0.96	1,031,466.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,115,125.61	98.28	5,472,202.60	5.16	100,642,923.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	819,101.98	0.76	819,101.98	100.00	
合计	107,965,694.56	100.00	7,322,771.55	6.78	100,642,923.01

说明：

1）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	98,531,520.98	4,926,576.05	5.00	104,061,712.36	5,203,085.62	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,701,015.79	270,101.58	10.00	1,458,495.82	145,849.58	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,431,891.82	286,378.36	20.00	580,637.73	116,127.55	20.00
3-4 年（含 4 年）	563,442.17	281,721.09	50.00	14,279.70	7,139.85	50.00
合计	103,227,870.76	5,764,777.08	5.58	106,115,125.61	5,472,202.60	5.16

3）期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末余额			期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
MEIZHIGAO（KOREA） CO., LTD.	971,574.38	971,574.38	100.00				停止合作，收回的可能性很小
北京物美商业集团股份有限公司				218,467.85	218,467.85	100.00	
新一佳超市有限公司				306,918.77	306,918.77	100.00	
其他客户的小额尾款	222,906.20	222,906.20	100.00	293,715.36	293,715.36	100.00	尾款，收回的可能性很小
合计	1,194,480.58	1,194,480.58	100.00	819,101.98	819,101.98	100.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	31,093.51	4,707,762.17
收回/转回坏账准备		

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款	394,607.40	47,296.17

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
LG SOURCING INC	59,997,550.73	57.46	2,999,877.54
DOSHISHA COMPANY LTD	15,910,526.81	15.24	795,526.34
DEL TRADING LIMITED	6,101,697.97	5.84	305,084.90
The Home Depot	3,715,808.48	3.56	185,790.42
沃尔玛（中国）投资有限公司	2,741,720.74	2.63	137,086.04
合计	88,467,304.73	84.73	4,423,365.24

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,661,111.38	96.89	869,116.18	72.54
1 至 2 年（含 2 年）	144,368.37	3.00	300,303.85	25.06
2 至 3 年（含 3 年）	303.85	0.01	28,700.00	2.40
3 至 4 年（含 4 年）	4,900.00	0.10		
合计	4,810,683.60	100.00	1,198,120.03	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
IPO 上市费用	3,443,396.24	71.58
深圳市汉宇环境科技公司	271,698.11	5.65
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	110,377.36	2.29
深圳市新时代国际展览有限公司	107,997.45	2.24
北京金证互通资本服务股份有限公司	75,000.00	1.56
合计	4,008,469.16	83.32

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,765,373.51	100.00	455,435.64	3.31	13,309,937.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,765,373.51	100.00	455,435.64	3.31	13,309,937.87

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,440,226.63	14.74	1,440,226.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,308,883.05	85.01	524,412.13	6.31	7,784,470.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	24,250.00	0.25	24,250.00	100.00	
合计	9,773,359.68	100.00	1,988,888.76	20.35	7,784,470.92

1）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,314,165.22	65,708.26	5.00	1,391,048.92	69,552.44	5.00
1-2 年（含 2 年）	181,350.00	18,135.00	10.00	144,856.71	14,485.67	10.00
2-3 年（含 3 年）	125,899.41	25,179.88	20.00	70,041.18	14,008.24	20.00
3-4 年（含 4 年）	41,000.00	20,500.00	50.00	140,000.00	70,000.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	28,500.00	22,800.00	80.00	28,120.00	22,496.00	80.00
5 年以上	303,112.50	303,112.50	100.00	333,869.78	333,869.78	100.00
合计	1,994,027.13	455,435.64	22.84	2,107,936.59	524,412.13	24.88

3）组合中，不计提坏账准备，与最终控制方的往来、与同受最终控制方控制的关联方往来组合以及无信用风险组合中的其他应收款：

组合	款项性质/往来单位	期末余额	期初余额
无信用风险组合	应收出口退税	11,508,363.52	5,794,487.49
	备用金借款	262,982.86	397,425.50
	其他关联方往来		9,033.47
合计		11,771,346.38	6,200,946.46

4）期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备		1,513,114.72
收回/转回坏账准备	68,976.49	

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的其他应收款	1,464,476.63	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
深圳保之美家居用品有限公司	预付货款	1,440,226.63	经诉讼程序，法院裁定其无可执行财产	是
合计	/	1,440,226.63	/	/

其他应收款核销说明：2016 年 10 月 26 日，本公司作为原告对深圳保之美家居用品有限公司（以下简称“被告”）就未按采购合同约定履行卖方提供货物义务，向深圳市龙岗区人民法院坑梓法庭提起民事诉讼，要求被告返还预付款人民币 1,440,230.99 元及利息，承担本案诉讼费。2016 年 12 月 5 日，广东省深圳市龙岗区人民法院出具《被执行人深圳保之美家居用品有限公司系列案件执行款分配方案》，因被执行人保之美公司已停止经营，法院对已查明的财产进行了查封并采取了拍卖措施，对全部款项进行分配，本公司可分配金额为 0。本公司预计该笔货款可能无法收回，重分类调整至其他应收款，基于谨慎性对该诉讼案所涉及的款项全额计提了减值准备。2017 年 6 月，经公司管理层审批，已对该笔其他应收款进行核销。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
应收出口退税	11,508,363.52	5,794,487.49
预付货款[注]		1,440,226.63
押金及保证金	1,158,738.96	984,006.42
支付宝账户余额	189,384.56	670,243.70
应收暂付款	645,903.61	477,936.47
备用金借款	262,982.86	397,425.50
关联方往来		9,033.47
合计	13,765,373.51	9,773,359.68

注：预付货款系预付账款重分类调整至其他应收款。

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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局	应收出口退税	11,508,363.52	1 年以内	83.60	
康成投资（中国）有限公司	押金及保证金	320,000.00	1 年以内	2.32	16,000.00
欧尚（中国）投资有限公司	押金及保证金	250,000.00	1-2 年 50,000.00 元,5 年以上 200,000.00 元	1.82	205,000.00
公司代扣代缴个人社保	应收暂付款	207,700.64	1 年以内	1.51	10,385.03
支付宝账户余额	支付宝账户余额	189,384.56	1 年以内	1.38	9,469.23
合计	/	12,475,448.72	/	90.63	240,854.26

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,407,718.33	174,055.34	5,233,662.99	6,811,154.25	323,408.56	6,487,745.69
周转材料	1,083,012.33	98,158.17	984,854.16	937,286.74	94,191.46	843,095.28
在产品	7,986,128.86	312,447.87	7,673,680.99	8,470,748.92	140,239.85	8,330,509.07
库存商品	18,289,787.04	635,015.13	17,654,771.91	19,186,586.94	495,422.28	18,691,164.66
发出商品	6,228,937.57	-	6,228,937.57	9,619,095.41		9,619,095.41
委托加工物资	691,139.13	-	691,139.13	745,804.27		745,804.27
合计	39,686,723.26	1,219,676.51	38,467,046.75	45,770,676.53	1,053,262.15	44,717,414.38

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	323,408.56	65,069.74		214,422.96		174,055.34
周转材料	94,191.46	22,991.73		19,025.02		98,158.17
在产品	140,239.85	290,704.53		118,496.51		312,447.87
库存商品	495,422.28	633,669.60		494,076.75		635,015.13
合计	1,053,262.15	1,012,435.60		846,021.24		1,219,676.51

3、 本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	359,095.27	408,992.44
增值税留抵税额	138,870.40	9,220,668.75
预缴企业所得税	22,596.42	22,596.42
合计	520,562.09	9,652,257.61

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备及设施	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
（1）期初余额	35,757,442.81	39,855,742.72	2,813,052.21	6,298,481.41	478,527.29	85,203,246.44
（2）本期增加金额	-348,139.90	6,735,726.62	624,334.33	107,782.81	-	7,119,703.86
—购置	-	6,735,726.62	624,334.33	141,538.46	-	7,501,599.41
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—外币报表折算差异	-348,139.90			-33,755.65		-381,895.55
（3）本期减少金额	-	1,452,230.26	152,089.60	7,050.00	82,243.59	1,693,613.45
—处置或报废	-	1,452,230.26	152,089.60	7,050.00	82,243.59	1,693,613.45
—其他减少						
（4）期末余额	35,409,302.91	45,139,239.08	3,285,296.94	6,399,214.22	396,283.70	90,629,336.85
2. 累计折旧						
（1）期初余额	16,904,716.27	14,642,999.07	2,270,474.33	4,354,406.97	261,633.88	38,434,230.52
（2）本期增加金额	1,370,501.79	3,594,634.33	297,768.62	689,997.73	49,104.29	6,002,006.76
—计提	1,691,280.25	3,594,634.33	297,768.62	701,873.83	49,104.29	6,334,661.32
—外币报表折算差异	-320,778.46	-	-	-11,876.10	-	-332,654.56
（3）本期减少金额	-	1,167,379.59	144,069.47	5,460.57	60,511.68	1,377,421.31
—处置或报废	-	1,167,379.59	144,069.47	5,460.57	60,511.68	1,377,421.31
—其他减少						
（4）期末余额	18,275,218.06	17,070,253.81	2,424,173.48	5,038,944.13	250,226.49	43,058,815.97
3. 减值准备						
（1）期初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他增加						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他减少						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	17,134,084.85	28,068,985.27	861,123.46	1,360,270.09	146,057.21	47,570,520.88
（2）期初账面价值	18,852,726.54	25,212,743.65	542,577.88	1,944,074.44	216,893.41	46,769,015.92

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司用于抵押或担保的固定资产账面价值为 11,019,293.18 元，详见附注五、（十三）和（二十二）。

2、 本期无暂时闲置的固定资产

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 截止 2017 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-子公司美之顺宿舍及食堂	623,664.04	违建
房屋及建筑物-本公司包一厂房、L 型厂房	5,491,127.63	违建

(八) 在建工程

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
污水处理设施	6,459,459.47		6,459,459.47			
合计	6,459,459.47		6,459,459.47			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）期初余额	5,807,615.42	3,266,418.63	9,074,034.05
（2）本期增加金额	-39,445.07		-39,445.07
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
—外币报表折算	-39,445.07		-39,445.07
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
（4）期末余额	5,768,170.35	3,266,418.63	9,034,588.98
2. 累计摊销			
（1）期初余额	1,018,670.02	1,080,398.23	2,099,068.25
（2）本期增加金额	114,804.71	326,641.79	441,446.50
—计提	130,238.77	326,641.79	456,880.56
—外币报表折算	-15,434.06	-	-15,434.06
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
（4）期末余额	1,133,474.73	1,407,040.02	2,540,514.75
3. 减值准备			
（1）期初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
—其他增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	4,634,695.62	1,859,378.61	6,494,074.23
（2）期初账面价值	4,788,945.40	2,186,020.40	6,974,965.80

2、 截至 2017 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,404,146.78	1,262,674.07	1,578,703.33		3,088,117.52
装货平台工程款及租金	1,725,374.97	-	280,993.20		1,444,381.77
其他	155,577.25	-	40,514.40		115,062.85
合计	5,285,099.00	1,262,674.07	1,900,210.93	-	4,647,562.14

说明：（1）装修费，按预计 5 年受益期以直线法平均摊销。

（2）装货平台工程款及租金，按预计 10 年受益期以直线法平均摊销。

其中租金系 2008 年 4 月 7 日，本公司与深圳市祥地实业有限公司（以下简称"祥地实业"）签订《土地使用权租赁合同》，协议约定，出租人将其位于深圳市龙岗区坪地街道富地工业园的一块闲置用地租赁给本公司，租赁面积 3,879.60 平方米，租赁期自 2008 年 4 月 7 日至 2058 年 4 月 6 日止，租金总额为人民币 115 万元，本公司一次性支付该租金总额。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	6,029,813.50	1,054,546.34	7,758,767.00	1,464,523.98
内部交易未实现利润	1,185,381.61	296,345.40	967,847.58	241,961.90
递延收益	1,538,666.71	384,666.68		
合计	8,753,861.82	1,735,558.42	8,726,614.58	1,706,485.88

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,604,556.31	2,606,155.46
可抵扣亏损	11,903,508.76	18,759,875.67
递延收益		800,416.67
合计	14,508,065.07	22,166,447.80

3、 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	期末余额	期初余额	备注
2017 年		4,900,577.76	
2018 年	3,036,939.59	3,036,939.59	子公司盈利，弥补部分亏损
2019 年	7,321,695.02	7,321,695.02	
2020 年	614,607.03	3,378,794.77	
2021 年	121,868.53	121,868.53	
2022 年	808,398.59		
合计	11,903,508.76	18,759,875.67	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
与购置长期资产相关的预付款项	1,048,738.00	168,000.00
合计	1,048,738.00	168,000.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、质押借款		10,000,000.00
保证、抵押借款	32,671,000.00	25,500,000.00
合计	32,671,000.00	35,500,000.00

短期借款分类的说明：

2017 年 8 月，本公司与中国银行股份有限公司深圳文锦渡支行签订 2016 圳中银深额协补字第 0000384 号《补充协议》，由中国银行向本公司提供 6,400 万元授信额度，其中贷款额度 5,400 万元，银行承兑汇票额度 1,000 万元。该协议由深圳市美之高实业发展有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市通之泰贸易有限公司、黄华侨提供最高额担保。同时，以本公司深圳市龙岗区坪地镇富地工业园西侧厂房二及单身宿舍（粤 2016：深圳市不动产权第 0125621 号）提供抵押担保。本授信项下的借款明细：2017 年 9 月，本公司与中国银行股份有限公司深圳深南支行签订《出口商业发票贴现协议》，协议编号：2017 圳中银美高商协字第 001 号，合同终止日期 2020 年 9 月 27 日具体出口保理融资明细如下：

（1）本公司于 2017 年 9 月 27 日向中国银行股份有限公司深圳深南支行提出《出口商业发票贴现申请书》,拟贴现发票号：17073290，发票日期：2017 年 7 月 25 日。出口保理融资 200 万美元，续做日期 2017 年 10 月 19 日，到期日期 2018 年 2 月 14 日，到期一次还本付息。截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 13,068,400.00 元（美元 200 万元）：

（2）本公司于 2017 年 10 月 30 日向中国银行股份有限公司深圳深南支行提出《出口商业发票贴现申请书》,拟贴现发票号：17095812，发票日期：2017 年 10 月 25 日。出口保理融资 300 万美元，续做日期 2017 年 11 月 02 日，到期日期 2018 年 4 月 27 日。到期一次还本付息。截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为人民币 19,602,600.00 元（美元 300 万元）。

2、 报告期无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,014,189.00	19,271,426.25
合计	15,014,189.00	19,271,426.25

期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	58,922,681.23	64,328,132.86
1-2 年（含 2 年）	10,400.00	166,252.74
2-3 年（含 3 年）	12,393.16	25,957.25
3-4 年（含 4 年）	454,115.16	486,691.16
合计	59,399,589.55	65,007,034.01

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	524,809.93	642,090.94
1-2 年（含 2 年）	88,603.69	193,855.16
2-3 年（含 3 年）		6,024.08
合计	613,413.62	841,970.18

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,957,961.58	75,815,619.49	77,011,374.32	7,762,206.75
离职后福利-设定提存计划	2,172.34	3,610,739.19	3,612,911.53	-
辞退福利		81,488.00	81,488.00	
一年内到期的其他福利				
合计	8,960,133.92	79,507,846.68	80,705,773.85	7,762,206.75

2、 短期薪酬列示

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	8,956,796.89	68,571,617.31	69,766,207.45	7,762,206.75
(2) 职工福利费		4,679,719.89	4,679,719.89	
(3) 社会保险费	882.69	963,317.27	964,199.96	
其中：医疗保险费	743.96	621,424.72	622,168.68	
工伤保险费	47.16	191,447.98	191,495.14	
生育保险费	91.57	150,444.57	150,536.14	
(4) 住房公积金	282.00	1,488,996.09	1,489,278.09	
(5) 工会经费和职工教育经费		111,968.93	111,968.93	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	8,957,961.58	75,815,619.49	77,011,374.32	7,762,206.75

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,064.53	3,348,580.48	3,350,645.01	
失业保险费	107.81	262,158.71	262,266.52	
合计	2,172.34	3,610,739.19	3,612,911.53	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,572,171.37	952,553.98
企业所得税	3,826,459.01	6,401,407.94
个人所得税	208,070.42	2,365,187.37
城市维护建设税	139,966.02	68,701.02
教育费附加	99,975.72	49,080.31
其他	184,214.33	183,027.08
合计	7,030,856.87	10,019,957.70

(十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	224,703.52	121,606.94
合计	224,703.52	121,606.94

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		14,936,957.10
押金及保证金	60,000.00	65,000.00
代收款项	13,658.50	25,516.34
未结算费用	118,198.53	348,745.20
合计	191,857.03	15,376,218.64

2、 期末其他应付款中应付关联方款项

往来单位	期末余额	期初余额
黄华侨		13,285,207.10
蔡秀莹		1,640,000.00
合计		14,925,207.10

说明：本公司于 2016 年 12 月与黄华侨、蔡秀莹签订关于深圳市沃华环球有限公司之《股权转让协议》，约定自交割之日后 15 个工作日内，以银行转账方式支付交易对价的 60%；自交割日后 3 个月内，支付交易对价的 40%。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司未支付金额为 820 万元，其中黄华侨 656 万元，蔡秀莹 164 万元，该款项已于 2017 年 3 月份支付完。

3、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,763,869.40	5,763,869.40
合计	5,763,869.40	5,763,869.40

一年内到期的长期借款说明详见附注五、(二十二)。

(二十二) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	9,199,474.55	14,963,343.95
合计	9,199,474.55	14,963,343.95

长期借款分类的说明：

（1）2015 年 10 月 15 日，本公司与深圳农村商业银行坪地支行签订编号为 2015K007723 授信合同，由深圳市农村商业银行坪地支行向本公司提供 2,700 万元的授信额度，授信期为 60 个月，从 2015 年 11 月 5 日起到 2020 年 11 月 5 日止。该授信由黄华侨、蔡秀莹、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司提供连带保证；同时，以本公司龙岗区坪地街道坪东社区同富裕工业区旁厂房（粤（2015）深圳市不动产权 0006059 号）、坪地镇富地工业园西侧厂房三（粤（2015）深圳市不动产权 0006060 号）提供抵押担保。本授信项下的借款明细如下：

本公司于 2015 年 11 月 5 日借入 500 万元，借款期限为 2015 年 11 月 5 日至 2020 年 11 月 5 日，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 2,833,333.42 元，其中一年内到期的长期借款 999,999.96 元。

本公司于 2015 年 12 月 18 日借入 500 万元，借款期限为 2015 年 12 月 18 日至 2020 年 11 月 5 日，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 2,881,356.00 元，其中一年内到期的长期借款 1,016,949.12 元。

本公司于 2016 年 1 月 21 日借入 500 万元，借款期限为 2016 年 1 月 21 日至 2020 年 11 月 5 日，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 2,982,456.33 元，其中一年内到期的长期借款 1,052,631.48 元。

本公司于 2016 年 3 月 18 日借入 300 万元，借款期限为 2016 年 3 月 18 日至 2020 年 11 月 5 日，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 1,821,428.76 元，其中一年内到期的长期借款 642,857.04 元。

（2）2015 年，子公司美之顺与深圳农村商业银行签订合同编号为 2014K004320《授信合同》，由深圳农村商业银行向美之顺提供 3,000 万元授信额度，用于贷款、商业承兑汇票贴现和银行承兑汇票贴现。该授信由深圳市美高塑胶金属制品有限公司、黄华侨、蔡秀莹、深圳市美之高实业发展有限公司、深圳市通之泰贸易有限公司提供连带保证担保；同时，以鸿兴电镀位于深圳市龙岗区坪地街道年丰社区（深房地字第 6000217340 号、深房地字第 6000217329 号、深房地字第 6000217332 号、深房地字第 6000217343 号、深房地字第 6000217330 号、深房地字第 6000217334 号）提供抵押担保。本授信项下的借款明细如下：

美之顺于 2015 年 4 月 13 日借入长期借款 500 万元，借款期限为 2015 年 4 月 13 日至 2020 年 3 月 16 日，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 2,241,379.52 元，其中一年内到期的长期借款 1,034,482.68 元。

美之顺于 2015 年 4 月 24 日借入长期借款 500 万元，借款期限为 2015 年 4 月 24 日至 2020 年 3 月 16 日，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 2,203,389.92 元，其中一年内到期的长期借款 1,016,949.12 元。

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	800,416.67	1,000,000.00	261,749.96	1,538,666.71
合计	800,416.67	1,000,000.00	261,749.96	1,538,666.71

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环境保护专项资金[1]	800,416.67		84,999.96		715,416.71	与资产相关
龙岗财政局技术改造专项扶持款[2]		730,000.00	91,250.00		638,750.00	与资产相关
中小企业信息化建设项目补助[3]		270,000.00	85,500.00		184,500.00	与资产相关
合计	800,416.67	1,000,000.00	261,749.96		1,538,666.71	/

说明：

（1）根据深圳市龙岗区环境保护和水务局发布的《深圳市龙岗区环境保护专项资金管理办法》（深龙府[2009]72 号）文件和区政府有关批复文件，深圳市财政委员会于 2015 年向子公司美之顺拨付资助资金 85 万元，该项目完工后需向深圳市龙岗区环境保护和水务局提供监理单位出具的完工证明及区环保局验收的合格报告申请验收，该项目已于 2016 年 9 月验收。公司按照已购固定资产的使用年限，分期确认。

（2）根据深圳市龙岗区财政局发布的《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持工业和服务业发展实施细则》文件，对已投产 1 年以上的项目进行技术改造，且设备投资额不低于 80 万元的企业（单位设备价值在 5000 元以上）执行技术改造专项扶持，本公司于 2017 年 8 月 15 日向深圳市龙岗区经济促进局递交申请，深圳市龙岗区经济促进局于 2017 年 12 月 1 日拨付资助资金 73 万元。公司按照相关已购固定资产的使用年限，分期确认。

（3）根据深圳市中小企业服务署发布的《2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助计划的通知》及深圳市经济贸易和信息化委员会发布的《深经贸信息中小字[2017]110 号》，深圳市中小企业服务署于 2017 年向子公司美之顺拨付资助资金 27 万元，该项目需是从 2014 年 1 月 1 日后开始建设，在 2016 年 12 月 31 日前完成并验收，公司于 2014 年 11 月验收并开始使用 ERP 项目。公司按照无形资产的使用年限，分期确认。

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,000,000.00	4,700,000.00					55,700,000.00

股本变动情况说明：本公司于 2017 年 1 月，发行新股 470 万股，详见"附注一、公司基本情况之（一）公司概况"相关说明。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,786,100.39	34,212,603.77		52,998,704.16
其他资本公积	2,600,000.00			2,600,000.00
合计	21,386,100.39	34,212,603.77		55,598,704.16

资本公积变动说明：资本溢价（股本溢价）本期增加系本公司于 2017 年 1 月发行新股，投资者投入资本新增的资本公积，详见"附注一、公司基本情况之（一）公司概况"。

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,427,200.03	884,318.93			884,318.93		-542,881.10
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,427,200.03	884,318.93			884,318.93		-542,881.10
其他综合收益合计	-1,427,200.03	884,318.93			884,318.93		-542,881.10

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,091,405.03	4,967,189.22		8,058,594.25
合计	3,091,405.03	4,967,189.22		8,058,594.25

盈余公积说明：本期增加系公司根据公司章程的规定，按税后净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,310,196.85	-14,309,041.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	16,310,196.85	-14,309,041.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,394,294.82	32,561,765.38
减：提取法定盈余公积	4,967,189.22	1,942,526.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,146,009.22	
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	45,591,293.23	16,310,196.85

(二十九) 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	457,780,849.50	318,434,054.89	401,306,956.56	255,963,166.81
其他业务	557,627.14	-	118,463.09	
合计	458,338,476.64	318,434,054.89	401,425,419.65	255,963,166.81

其中公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
DOSHISHA CORPORATION	175,672,733.87	38.33
LOWES CO, LTD	143,389,053.69	31.28
DEL Trading Limited	58,818,948.28	12.83
The Home Depot	13,119,249.66	2.86
沃尔玛（中国）投资有限公司	11,368,414.12	2.48
合计	402,368,399.62	87.78

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,656,961.92	1,759,236.99
教育费附加	1,183,536.04	1,256,599.07
房产税	369,196.34	240,362.19
印花税	309,119.97	231,446.23
土地使用税	123,121.26	81,982.30
车船使用税	14,775.54	
合计	3,656,711.07	3,569,626.78

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	9,645,691.84	13,514,323.41
市场推广、拓展费及佣金	7,465,903.52	12,180,358.14
运输费	7,418,474.48	7,374,880.08
出口费用	6,256,232.11	5,985,282.87
办公费	1,113,377.42	2,066,575.85
业务招待费	474,168.25	987,987.34
产品质量保证损失	621,560.30	521,702.01
中介服务费	102,801.52	64,318.95
其他	1,099,465.24	1,329,286.35
合计	34,197,674.68	44,024,715.00

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	23,075,508.90	23,372,876.19
研究开发费	7,384,300.30	8,388,074.18
办公费	3,310,471.67	6,227,363.84
折旧及资产摊销	3,837,054.02	4,741,220.76
业务招待费	1,007,325.20	1,193,908.39
中介服务费	1,131,508.87	1,172,828.73
各项税费		870,378.58
存货盘亏及报废损失	497,609.82	381,782.66
股份支付		2,238,888.90
房屋道路修缮费		3,047,505.98
差旅费	742,330.23	750,343.44
其他	2,580,696.65	2,298,464.77
合计	43,566,805.66	54,683,636.42

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,822,319.57	3,136,031.01
减：利息收入	189,554.41	265,720.98
现金折扣	3,305,877.83	1,225,572.59
汇兑损益	8,941,292.01	-7,979,006.07
其他	1,036,792.14	569,448.51
合计	8,304,971.48	-5,764,820.12

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-37,882.98	6,220,876.89
存货跌价损失	1,012,435.60	742,015.74
合计	974,552.62	6,962,892.63

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		166,800.00
合计		166,800.00

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财投资收益	5,524.91	5,083.72
远期结汇业务收益		-635,655.00
合计	5,524.91	-630,571.28

说明：本公司无需要汇回的境外投资收益。

(三十七) 资产处置收益

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
固定资产处置损失	-252,207.57	-393,617.41	-252,207.57
合计	-252,207.57	-393,617.41	-252,207.57

(三十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环保补助	84,999.96		与资产相关
“三代”税款手续费返还	111,275.57		与收益相关
生育保险津贴	40,177.78		与收益相关
计算机软件著作权登记资助	3,600.00		与收益相关
区经发资金上市培育专项扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
社保政府稳岗补贴款	192,538.98		与收益相关
经贸委 2016 年 23-25 批提升国际化能力资金	50,576.00		与收益相关
2017 年企业岗前培训补贴款（第 38 批）	28,000.00		与收益相关
经发资金龙腾计划专项扶持资金	512,400.00		与收益相关
龙岗财政局技术改造专项扶持款	91,250.00		与资产相关
龙岗经促局展会扶持资金	48,148.00		与收益相关
2017 年大型工业企业创新能力培育项目款	910,000.00		与收益相关
2017 年企业岗前培训补贴	2,800.00		与收益相关
中小企业信息化建设项目补助	85,500.00		与资产相关
合计	3,161,266.29		

(三十九) 营业外收入

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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		2,244,510.29	
其他	138,641.80	60,874.88	138,641.80
合计	138,641.80	2,305,385.17	138,641.80

(四十) 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
债务重组损失			
非常损失			
对外捐赠		190,000.00	
其他	5,502.73	397.67	5,502.73
合计	5,502.73	190,397.67	5,502.73

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,886,206.66	10,973,581.66
递延所得税费用	-29,072.54	-291,546.10
合计	10,857,134.12	10,682,035.56

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	52,251,428.94	43,243,800.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,062,857.24	10,810,950.24
子公司适用不同税率的影响	-1,325,644.12	-642,821.87
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,318.06	1,379,948.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,319,049.37	-562,860.85
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	138,743.21	169,364.95
按税费规定的技术开发费加计扣除	-354,090.90	-472,544.93
所得税费用	10,857,134.12	10,682,035.56

(四十二) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,813,239.12	2,194,926.96
收回往来款	907,170.37	3,496,068.54
利息收入	185,171.72	94,825.47
收回押金及保证金	32,978.30	30,000.00
其他	346,976.68	89,777.07
合计	6,285,536.19	5,905,598.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	42,732,801.86	42,075,256.12
捐赠支出		190,000.00
支付往来款	1,033,017.20	1,728,485.79
支付押金及保证金	5,000.00	30,000.00
其他	31,010.73	68,179.35
合计	43,801,829.79	44,091,921.26

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品业务	19,653,880.00	32,843,300.00
合计	19,653,880.00	32,843,300.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品业务	19,746,100.00	32,843,300.00
远期结售汇业务		160,434.00
合计	19,746,100.00	33,003,734.00

注：购买理财产品和收回理财产品金额差异系汇率变动导致。

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金/质押存款	3,000,000.00	2,500,000.00
股东往来		3,000,000.00
银行承兑汇票保证金	1,753,616.34	
合计	4,753,616.34	5,500,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	9,428,896.55	12,968,944.59
贷款保证金/质押存款	677,440.00	4,500,000.00
股东往来	6,652,278.64	3,000,000.00
发行股票手续费及 IPO 上市费用	4,339,622.66	94,339.62
同一控制下企业合并收购子公司股权	10,400,000.00	9,600,000.00
合计	31,498,237.85	30,163,284.21

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,394,294.82	32,561,765.38
加：资产减值准备	974,552.62	6,962,892.63
固定资产等折旧	6,212,558.84	5,483,087.89
无形资产摊销	456,880.56	457,471.15
长期待摊费用摊销	2,022,313.41	2,065,383.17

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	252,207.57	393,617.41
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）		-166,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	7,008,581.87	955,443.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,524.91	630,571.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,072.54	-291,546.10
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）	5,237,932.03	-7,534,819.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,248,858.80	-82,788,581.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,361,234.78	48,331,766.95
其他	-	2,238,888.90
经营活动产生的现金流量净额	61,412,348.29	9,299,140.75
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	76,080,445.48	33,268,109.53
减：现金的期初余额	33,268,109.53	53,145,051.65
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	42,812,335.95	-19,876,942.12

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现 金	76,080,445.48	33,268,109.53
其中：库存现金	226,268.86	342,336.64
可随时用于支付的银行存款	63,436,843.72	32,925,772.89
可随时用于支付的其他货币资金	12,417,332.90	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	76,080,445.48	33,268,109.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	期末余额	期初余额	
货币资金	5,207,854.93	8,819,617.82	因开具银行承兑汇票及取得借款支付的保证金
固定资产	11,019,293.18	12,292,316.07	用于借款提供抵押担保
无形资产	4,634,695.62	4,788,945.40	用于借款提供抵押担保
合计	20,861,843.73	25,900,879.29	

其他说明：

（1）本公司货币资金受限情况，详见附注五、（一）货币资金相关说明。

（2）固定资产受限情况，详见附注五、（十三）、（二十二）。

（3）无形资产受限情况，详见附注五、（十三）、（二十二）。

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,675,895.84	6.5342	63,224,277.84
港币	5,322,236.08	0.8359	4,448,867.83
应收账款			
其中：美元	13,480,896.30	6.5342	88,086,872.61
其他应收款			
其中：美元	2,996.00	6.5342	19,576.46
短期借款			
其中：美元	5,000,000.00	6.5342	32,671,000.00
应付账款			
其中：港币	12,000.00	0.8359	10,030.80
其他应付款			
其中：美元	6,000.00	6.5342	39,205.20
港币	6,000.00	0.8359	5,015.40

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
深圳市美之高实业发展有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市通之泰贸易有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
美之高实业发展有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
深圳市沃华环球有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
沃华环球（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
鸿兴电镀有限公司	香港	香港	投资		100.00	同一控制下企业合并
深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	深圳市	深圳市	制造		100.00	同一控制下企业合并

2、 报告期无需要披露的重要的非全资子公司

3、 报告期无需要披露的使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况

4、 报告期无需要披露的向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况

(二) 报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 报告期无在合营安排或联营企业中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司资金部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户确认是否赊销及赊销额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

（1）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。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司与中国银行签署了远期外汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	63,224,277.84	4,448,867.83	67,673,145.67	19,737,868.56	2,444,090.00	22,181,958.56
应收账款	88,086,872.61		88,086,872.61	92,206,306.82		92,206,306.82
其他应收款	19,576.46		19,576.46			
短期借款	32,671,000.00		32,671,000.00			
应付账款		10,030.80	10,030.80	1,055,524.83		1,055,524.83
其他应付款	39,205.20	5,015.40	44,220.60		6,730,574.10	6,730,574.10
合计	184,040,932.11	4,463,914.03	188,504,846.14	112,999,700.21	9,174,664.10	122,174,364.31

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 4,614,537.88 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度美元对人民币可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	合计
短期借款	32,671,000.00					32,671,000.00
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	5,763,869.40	5,763,869.40	3,435,605.15			14,963,343.95
应付票据	15,014,189.00					15,014,189.00
应付账款	59,399,589.55					59,399,589.55
其他应付款	191,857.03					191,857.03
合计	113,040,504.98	5,763,869.40	3,435,605.15			122,239,979.53

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制方

名称	关联关系	类型	期末直接持股比例	表决权比例
黄华侨、蔡秀莹	控股股东	自然人	56.5744%	83.5043%

注：本公司控股股东及实际控制人为黄华侨、蔡秀莹，共同直接持有本公司股权 56.5744%，并通过持有深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）、新余美高投资管理中心（有限合伙）股权间接持有本公司股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"七、在其他主体中的权益"。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司本公司无合营企业和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄华侨	董事长、总经理
蔡秀莹	董事
黄佳茵	董事
路冰	外部董事
胡昌生	独立董事
彭忠波	独立董事
唐魁	独立董事
郭振水	监事
徐智勇	监事
侯燕玲	监事
李永	财务总监
陈武	副总经理
黄建新	副总经理
汪岚	董事会秘书/副总经理
深圳保之美家居用品有限公司	黄华侨侄子控制的公司
新余美高投资管理中心	本公司股东、黄华侨担任执行合伙人
深圳市华汇通鼎投资合伙企业	本公司股东、黄华侨担任执行合伙人
深圳市美之尚实业发展有限公司（注：2017 年 7 月 7 日经深圳市市场监督管理局核准注销）	蔡秀莹控制的公司
佳获供应链（深圳）有限公司	黄华侨侄女黄佳瑜控制的公司
深圳市元鑫供应链有限公司	黄建新控制的公司
深圳卓识创享资本管理有限公司	路冰控制的公司
深圳星星照护投资有限公司	路冰担任董事
深圳国投物联网络股份有限公司	路冰担任董事
广东碧桂园物业服务股份有限公司	胡昌生担任独立董事
四川民生东都能源发展有限公司	唐魁担任总经理
四川罗江口水电开发有限公司	唐魁担任董事兼总经理
四川仁秀环保科技有限公司	唐魁担任执行董事
民生东都（深圳）能源发展有限公司	唐魁担任董事
福建省新黑龙食品股份有限公司	唐魁兄弟唐超任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
创元科技股份有限公司	彭忠波担任独立董事
南国置业股份有限公司	彭忠波担任独立董事
深圳市汉高建设有限公司	黄佳茵配偶吕志阳任董事
深圳市拓佰仕实业有限公司	黄佳茵配偶的父亲吕文委控制的公司
品信优质蔬菜有限公司	黄佳茵配偶吕志阳担任董事
香港大能节能科技有限公司	黄佳茵配偶吕志阳担任董事
深圳市深建安建筑劳务有限公司	黄佳茵配偶吕志阳控制的公司
深圳市博纳天下财富管理有限公司	黄佳茵配偶吕志阳控制的公司
深圳市博汇天下资产管理有限公司	黄佳茵配偶吕志阳控制的公司
深圳市三维时代网络科技有限公司	黄佳茵配偶吕志阳控制的公司
深圳市圣莱斯投资有限公司	黄佳茵配偶吕志阳控制的公司
深圳前海汇博天下科技有限公司	黄佳茵配偶吕志阳控制的公司
深圳市荣邦天下实业有限公司	黄佳茵配偶吕志阳控制的公司
深圳市海纳博投资有限公司	黄佳茵配偶吕志阳任董事
深圳市汉高物业管理有限公司	黄佳茵配偶吕志阳任董事、总经理
深圳市泰衡实业有限公司	黄佳茵配偶吕志阳的兄弟吕海阳控制
深圳市汉高置地有限公司	黄佳茵配偶吕志阳任董事、总经理，其配偶的兄弟吕海阳任执行董事、总经理
深圳市海仕博投资发展有限公司	黄佳茵配偶的父亲吕文委任董事、总经理
常州八零年代网络技术有限公司	黄佳茵配偶吕志阳的兄弟吕海阳任董事
深圳前海一泓实业有限公司	黄佳茵配偶吕志阳的兄弟吕海阳任执行董事、总经理
深圳市一泓财富管理有限公司	黄佳茵配偶吕志阳的兄弟吕海阳任董事
深圳市尚博实业有限公司	黄佳茵配偶吕志阳的兄弟吕海阳任执行董事、总经理
南安市景艺园林绿化有限公司	黄佳茵配偶吕志阳的姐妹吕彩兰控制
深圳市喜兔家居用品有限公司	蔡秀莹姐妹的配偶林志文控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
深圳保之美家居用品有限公司	采购商品		3,702,806.41

报告期内无需要披露的出售商品/提供劳务的关联交易。

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保金额	担保主债权发生起始日	担保主债权发生到期日	担保是否已经履行完毕	担保合同编号
深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司、黄华侨、蔡秀莹	深圳市美之高科技股份有限公司	深圳农村商业银行坪地支行	27,000,000.00	2015-11-05	2020-11-05	否	2015K007723
深圳市美之高实业发展有限公司、深圳市通之泰贸易有限公司、深圳市美之高科技股份有限公司、黄华侨、蔡秀莹	深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	深圳农村商业银行坪地支行	30,000,000.00	2015-3-16	2020-3-16	否	2014K004320
美高塑胶金属制品（香港）有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司、黄华侨	深圳市美之高科技股份有限公司	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	贷款 20,000,000.00 以及结算前风险 $1,000,000.00 之和	编号为 FA790143160108-a 号非承诺性短期循环融资协议修改协议授信额度范围内		否	无
深圳市美之高实业发展有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市通之泰贸易有限公司、黄华侨	深圳市美之高科技股份有限公司	中国银行股份有限公司深圳深南支行	64,000,000.00	2016 圳中银深额协补字第 0000384 号《补充协议》		否	无
黄华侨	美高塑胶金属制品（香港）有限公司	花旗银行香港分行	$2,780,000.00	2017 年 3 月 20 日开始		否	无

4-1-77

3、 资金拆借

单位	关联关系	本期发生额（本金）			
		借出资金	收回资金	借入资金	偿还资金
黄华侨	股东				6,652,278.64
合计					6,652,278.64

4、 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无需要披露的关联方资产转让、债务重组。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,903,176.65	2,053,302.79

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	郭振水			9,033.47	
	深圳保之美家居用品有限公司			1,440,226.63	1,440,226.63

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	期初余额
其他应付款			
	黄华侨		13,285,207.10
	蔡秀莹		1,640,000.00

(七) 关联方承诺

报告期未发生需要披露的关联方承诺事项。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		2,238,888.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		2,238,888.90

(三) 股份支付的修改、终止情况

2016 年 12 月华汇通鼎全体合伙人签署了《关于废除《深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）财产份额管理办法》的决定》，确认取消了该次股权激励股份对应财产份额 3 年锁定期的限制，相应剩余股权激励相关费用 2,238,888.90 元于 2016 年度一次性摊销。

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上年发生额	
环保补贴	84,999.96	其他收益	84,999.96		其他收益
龙岗财政局技术改造专项扶持款	91,250.00	其他收益	91,250.00		其他收益
中小企业信息化建设项目补助	85,500.00	其他收益	85,500.00		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上年发生额	
“三代”税款手续费返还	111,275.57	111,275.57		其他收益
生育保险津贴	40,177.78	40,177.78		其他收益
计算机软件著作权登记资助	3,600.00	3,600.00		其他收益
区经发资金上市培育专项扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
经贸委 2016 年 23-25 批提升国际化能力资金	50,576.00	50,576.00		其他收益
2017 年企业岗前培训补贴款(第 38 批)	28,000.00	28,000.00		其他收益
经发资金龙腾计划专项扶持资金	512,400.00	512,400.00		其他收益
龙岗经促局展会扶持资金	48,148.00	48,148.00		其他收益
2017 年大型工业企业创新能力培育项目款	910,000.00	910,000.00		其他收益
2017 年企业岗前培训补贴	2,800.00	2,800.00		其他收益
社保政府稳岗补贴款	192,538.98	192,538.98		其他收益
贷款贴息	900,000.00	900,000.00		财务费用

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司无需要披露的已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

本公司无需要披露的已签订的正在或准备履行的大额发包合同。

3、 已签订的正在或准备履行的重要租赁合同及财务影响

2008 年 4 月 7 日，本公司与深圳市祥地实业有限公司（以下简称"祥地实业"）签订《土地使用权租赁合同》，约定出租人将其位于深圳市龙岗区坪地街道富地工业园的一块闲置用地租给本公司使用，租赁面积 3,879.60 平方米,租赁期自 2008 年 4 月 7 日至 2058 年 4 月 6 日止，租金总额为人民币 115 万元。

4、 已签订的正在或准备履行的并购协议

本公司无需要披露的已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、 已签订的正在或准备履行的重组计划

本公司无需要披露的已签订的正在或准备履行的重组计划。

6、 其他重大财务承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大财务承诺事项。

(二) 或有事项

报告期无需要披露的或有事项

十三、 资产负债表日后事项

根据本公司 2018 年 2 月 26 日第一届董事会第十八次会议决议，拟以总股本 55,700,000.00 股为基数，每 10 股派送现金红利人民币 1.486330 元（含税），共计派送税前现金股利 8,278,858.10 元。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

报告期无需要披露的前期会计差错更正事项。

(二) 其他原因引致的追溯重述

公司于 2018 年 1 月 16 日召开董事会，决定将账龄 6 个月以内的应收款项坏账计提比例由 0%变更为 5%，为保证 IPO 申报期财务数据的可比性，公司采用追溯重述法对这一事项进行处理，详见三、（二十六）重要会计政策和会计估计的变更。

(三) 债务重组

报告期无需要披露的债务重组交易或事项。

(四) 资产置换

报告期无需要披露的资产置换事项。

(五) 年金计划

报告期无需要披露的年金计划事项。

(六) 终止经营

报告期无需要披露的终止经营情况。

(七) 分部信息

报告期无需要披露的分部信息。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要事项

报告期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十五、 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	期末余额				
	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	110,807,426.72	100.00	3,039.05	0.00	110,804,387.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	110,807,426.72	100.00	3,039.05	0.00	110,804,387.67

类别	期初余额				
	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	62,276,515.41	44.53	35,000,000.00	56.20	27,276,515.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,466,185.42	55.40	2,186.98	0.00	77,463,998.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	92,293.32	0.07	92,293.32	100.00	
合计	139,834,994.15	100.00	35,094,480.30	25.10	104,740,513.85

1）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

2）组合中，与最终控制方的往来、与同受最终控制方控制的关联方往来：

应收账款	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
美之高实业发展有限公司				69,234.30		
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	93,923,865.88			36,433,067.66		
深圳市通之泰贸易有限公司				40,920,143.93		
深圳市美之高实业发展有限公司	16,822,779.84					
合计	110,746,645.72			77,422,445.89		

3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	60,781.00	3,039.05	5.00	43,739.53	2,186.98	5.00
合计	60,781.00	3,039.05	5.00	43,739.53	2,186.98	5.00

4）期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
计提坏账准备		85,195.39
收回/转回坏账准备	35,003,752.62	

3、 本期实际核销的应收账款 87,688.63 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	93,923,865.88	84.77	-
深圳市美之高实业发展有限公司	16,822,779.84	15.18	-
一志商贸（上海）有限公司	60,781.00	0.05	3,039.05
合计	110,807,426.72	100.00	3,039.05

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	21,728,058.03	100.00	22,281.75	0.10	21,705,776.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,728,058.03	100.00	22,281.75	0.10	21,705,776.28

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,440,226.63	13.02	1,440,226.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,617,210.83	86.98	36,528.51	0.38	9,580,682.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,057,437.46	100.00	1,476,755.14	13.36	9,580,682.32

1）期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2）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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	345,334.99	17,266.75	5.00	362,570.28	18,128.51	5.00
1－2 年（含 2 年）	20,150.00	2,015.00	10.00			
2－3 年（含 3 年）						
3－4 年（含 4 年）						
4－5 年（含 5 年）				23,000.00	18,400.00	80.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00			
合计	368,484.99	22,281.75	6.05	385,570.28	36,528.51	9.47

3）组合中，不计提坏账准备，与最终控制方的往来、与同受最终控制方控制的关联方往来组合以及无信用风险组合中的其他应收款：

组合	款项性质/往来单位	期末余额	期初余额
与最终控制方的往来、与同受最终控制方控制的关联方往来组合	深圳市美之高实业发展有限公司	3,073,406.58	3,307,460.02
	鸿兴电镀有限公司	6,652,278.64	
	深圳市通之泰贸易有限公司		465,217.69
无信用风险组合	应收出口退税	11,508,363.52	5,427,929.37
	备用金借款	125,524.30	31,033.47
合计		21,359,573.04	9,231,640.55

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备		1,458,536.64
收回/转回坏账准备	14,246.76	

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的其他应收款	1,440,226.63	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
深圳保之美家居用品有限公司	预付货款	1,440,226.63	经诉讼程序，法院裁定其无可执行财产	是
合计	/	1,440,226.63	/	/

其他应收款核销说明：2016 年 10 月 26 日，本公司作为原告对深圳保之美家居用品有限公司（以下简称“被告”）就未按采购合同约定履行卖方提供货物义务，向深圳市龙岗区人民法院坑梓法庭提起民事诉讼，要求被告返还预付款人民币 1,440,230.99 元及利息，承担本案诉讼费。2016 年 12 月 5 日，广东省深圳市龙岗区人民法院出具《被执行人深圳保之美家居用品有限公司系列案件执行款分配方案》，因被执行人保之美公司已停止经营，法院对已查明的财产进行了查封并采取了拍卖措施，对全部款项进行分配，本公司可分配金额为 0。本公司预计该笔货款可能无法收回，重分类调整至其他应收款，基于谨慎性对该诉讼案所涉及的款项全额计提了减值准备。2017 年 6 月，经公司管理层审批，已对该笔其他应收款进行核销。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
应收出口退税款	11,508,363.52	5,427,929.37
往来款	9,725,685.22	5,311,504.34
应收暂付款	345,334.99	243,820.28
员工备用金借款	125,524.30	31,033.47
押金及保证金	23,150.00	43,150.00
合计	21,728,058.03	11,057,437.46

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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局	应收出口退税	11,508,363.52	1 年以内	52.97	
鸿兴电镀有限公司	往来款	6,652,278.64	1 年以内	30.62	
深圳市美之高实业发展有限公司	往来款	3,073,406.58	1 年以内 61,000.00 元， 2-3 年 29,026.52 元， 3-4 年 2,983,380.06 元	14.14	
公司代扣代缴个人社保	应收暂付款	207,700.64	1 年以内	0.96	10,385.03
公司代扣代缴个人公积金	应收暂付款	121,426.35	1 年以内	0.56	6,071.32
合计	/	21,563,175.73	/	99.25	16,456.35

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(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	50,495,204.33		50,495,204.33	10,495,204.33		10,495,204.33
对联营、合营企业投资						
合计	50,495,204.33		50,495,204.33	10,495,204.33		10,495,204.33

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
深圳市美之高实业发展有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
深圳市通之泰贸易有限公司	9,617,564.33			9,617,564.33		
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	877,640.00			877,640.00		
深圳市沃华环球有限公司						
合计	10,495,204.33	40,000,000.00		50,495,204.33		

(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	415,712,664.78	330,018,520.41	349,592,606.37	266,608,011.61
其他业务	482,059.18		118,463.09	
合计	416,194,723.96	330,018,520.41	349,711,069.46	266,608,011.61

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品投资收益	5,524.91	5,083.72
远期结汇业务收益		-635,655.00
合计	5,524.91	-630,571.28

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年发生额	说明
非流动资产处置损益	-252,207.57	-138,178.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,061,266.29	2,094,243.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			

债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		1,060,521.52	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,524.91	-463,771.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,139.07	-135,145.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]		-2,238,888.90	股份支付
所得税影响额	-987,405.67	-386,846.92	
少数股东权益影响额			
合计	2,960,317.03	-208,066.00	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付，详见“十、股份支付”相关说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	29.04	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.96	0.69	0.69

深圳市美之高科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年二月二十六日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

Identity card No. 420106690901025

姓名 Full name 李源文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1966-09-09

工作单位 Working unit 深圳市注册会计师协会



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

证书编号: 440300260462
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 07 月 01 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

深圳市注册会计师协会 CPA 专用章

2014.7.29

2009 年 4 月 14 日

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册 2014 年 6 月 28 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册 2015 年 6 月 15 日

9

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.30 年度注册

2017.5.25 年度注册

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册 2010 年 4 月 29 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.7.30

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册 2011 年 5 月 3 日

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	李敏
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1973-08-28
工作单位 Working unit	武穴中兴有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	422129197308284143

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号：420301413706
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年 12月 19日
Date of Issuance /y /m /d

2003 年 6 月 30 日
/y /m /d

4-1-91

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

2004年度

2005年 5月 31日
/y /m /d

2017.5.25

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年6月28日

2014.7.24

2006年 5月 18日
/y /m /d

7

4-1-92

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 010000002017083100087

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2017年08月31日

企业信用信息公示系统网址：http://www.sgs.gov.cn/notice　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号　（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：NO. 025730

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一七年九月二十一日

中华人民共和国财政部制

4-1-94

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十七日

证书有效期至：二〇二九年七月十七日

4-1-95

深圳市美之高科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZI10256 号

深圳市美之高科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目　　录	页　次
一、	**审计报告**	**1-5**
二、	**财务报表**	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-66
三、	**事务所执业资质证明**	

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZI10256 号

深圳市美之高科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市美之高科技股份有限公司（以下简称美之高）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，公允反映了美之高 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，我们独立于美之高，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款坏账准备	
如财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十一）和五、合并财务报表项目注释（二）所示，截至 2018 年 12 月 31 日，美之高应收账款账面余额为 115,744,782.06 元，坏账准备为 7,288,265.32 元。美之高根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备计提，我们实施的审计程序主要包括： 1、评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性； 2、通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理； 3、复核美之高应收账款坏账准备的计提过程，包括按照账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备； 4、对应收账款期末余额选取样本进行函证程序； 5、对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象； 6、比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。
（二）收入确认	
美之高是一家专业从事金属置物架收纳用品研发、生产和销售的企业。如财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十二）和五、合并财务报表项目注释（二十八）所示，2018 年度美之高实现销售收入 46,357.74 万元，较上年增长 1.14%，由于收入为公司利润关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。	与评价收入相关的审计程序主要包括： 1、了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制，复核财务核算相关的会计政策设计是否合理、正确且一贯执行； 2、区别产品类别及结合业务类型、同行业发展和美之高实际情况，执行分析性复核程序，分析营业收入和毛利变动的合理性，关注是否符合正常商业逻辑； 3、执行细节测试，抽样核查与销售相关的合同、订单、发货单、运输单及对账单、报关单、提单、销售发票等外部证据；检查销售收款记录； 4、执行函证程序，对主要客户期末应（预）收款项和本期销售额进行函证； 5、关注产品销售退回相关的合同条款及会计政策，对于资产负债日前后记录的销售收入执行截止性测试，以评价美之高销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

美之高管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美之高 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。

五、 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，管理层负责评估美之高的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美之高的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对美之高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美之高不能持续经营。

（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）就美之高中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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　2019 年 4 月 24 日

深圳市美之高科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	82,711,700.42	81,288,300.41
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（二）	108,653,881.70	97,463,093.68
预付款项	（三）	1,064,296.29	4,810,683.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	7,264,196.63	13,309,937.87
买入返售金融资产			
存货	（五）	46,413,299.59	38,467,046.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	5,722,562.93	520,562.09
流动资产合计		251,829,937.56	235,859,624.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（七）	46,867,594.23	47,570,520.88
在建工程	（八）	1,023,655.31	6,459,459.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（九）	6,421,920.29	6,494,074.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十）	4,887,312.77	4,647,562.14
递延所得税资产	（十一）	3,385,113.58	1,735,558.42
其他非流动资产	（十二）	1,102,106.41	1,048,738.00
非流动资产合计		63,687,702.59	67,955,913.14
资产总计		315,517,640.15	303,815,537.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳市美之高科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十三）	10,981,120.00	32,671,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（十四）	866,420.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十五）	109,313,673.10	74,413,778.55
预收款项	（十六）	920,618.82	613,413.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	8,569,019.80	7,762,206.75
应交税费	（十八）	3,216,686.80	7,030,856.87
其他应付款	（十九）	992,792.79	416,560.55
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	（二十）	5,763,869.40	5,763,869.40
其他流动负债			
流动负债合计		140,624,200.71	128,671,685.74
非流动负债：			
长期借款	（二十一）	3,435,605.15	9,199,474.55
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	（二十二）	1,601,533.46	1,538,666.71
递延所得税负债	（十一）	216,605.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,253,743.61	10,738,141.26
负债合计		145,877,944.32	139,409,827.00
所有者权益：			
股本	（二十三）	55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	55,598,704.16	55,598,704.16
减：库存股			
其他综合收益	（二十五）	-585,802.43	-542,881.10
专项储备			
盈余公积	（二十六）	8,989,192.35	8,058,594.25
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	49,937,601.75	45,591,293.23
归属于母公司所有者权益合计		169,639,695.83	164,405,710.54
少数股东权益			
所有者权益合计		169,639,695.83	164,405,710.54
负债和所有者权益总计		315,517,640.15	303,815,537.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳市美之高科技股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		72,299,612.45	43,099,883.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）	88,897,142.85	110,804,387.67
预付款项		20,596,216.42	20,846,676.27
其他应收款	（二）	16,426,484.64	21,705,776.28
存货		35,992,255.37	28,194,458.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		137,571.18	26,032.03
流动资产合计		234,349,282.91	224,677,213.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	50,495,204.33	50,495,204.33
投资性房地产			
固定资产		27,749,298.10	29,614,278.17
在建工程		1,023,655.31	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,850,091.62	4,662,761.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,129,941.73	2,315,842.85
递延所得税资产		309,831.61	331,045.20
其他非流动资产		1,102,106.41	945,500.00
非流动资产合计		88,660,129.11	88,364,631.81
资产总计		323,009,412.02	313,041,845.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司

资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		10,981,120.00	32,671,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		866,420.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		96,543,588.95	62,818,510.43
预收款项			7,225.70
应付职工薪酬		6,678,558.19	5,974,176.72
应交税费		2,554,640.11	4,238,545.27
其他应付款		30,468,121.02	30,121,580.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,712,437.60	3,712,437.60
其他流动负债			
流动负债合计		151,804,885.87	139,543,476.56
非流动负债：			
长期借款		3,093,699.31	6,806,136.91
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		813,616.71	638,750.00
递延所得税负债		216,605.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,123,921.02	7,444,886.91
负债合计		155,928,806.89	146,988,363.47
所有者权益：			
股本		55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,915,022.49	36,915,022.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,989,192.35	8,058,594.25
未分配利润		65,476,390.29	65,379,865.49
所有者权益合计		167,080,605.13	166,053,482.23
负债和所有者权益总计		323,009,412.02	313,041,845.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		463,577,407.79	458,338,476.64
其中：营业收入	（二十八）	463,577,407.79	458,338,476.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		434,030,676.24	409,134,770.40
其中：营业成本	（二十八）	346,069,275.05	318,434,054.89
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	（二十九）	3,876,073.53	3,656,711.07
销售费用	（三十）	36,334,757.69	34,197,674.68
管理费用	（三十一）	38,640,170.62	36,182,505.36
研发费用	（三十二）	10,818,017.02	7,384,300.30
财务费用	（三十三）	-3,660,454.75	8,304,971.48
其中：利息费用	（三十三）	1,483,133.76	1,822,319.57
利息收入	（三十三）	591,049.05	189,554.41
资产减值损失	（三十四）	1,952,837.09	974,552.62
加：其他收益	（三十五）	3,067,581.36	3,161,266.29
投资收益（损失以"-"号填列）	（三十六）	-9,193,199.90	5,524.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	（三十七）	-866,420.00	
资产处置收益（损失以"-"号填列）	（三十八）	-6,524,207.06	-252,207.57
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		16,030,486.95	52,118,289.87
加：营业外收入	（三十九）	592,738.48	138,641.80
减：营业外支出	（四十）	155,995.79	5,502.73
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		16,467,229.64	52,251,428.94
减：所得税费用	（四十一）	2,911,464.92	10,857,134.12
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		13,555,764.72	41,394,294.82
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		13,555,764.72	41,394,294.82
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		13,555,764.72	41,394,294.82
2、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-42,921.33	884,318.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-42,921.33	884,318.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-42,921.33	884,318.93
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		-42,921.33	884,318.93
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,512,843.39	42,278,613.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,512,843.39	42,278,613.75
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）		0.24	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	431,098,806.75	416,194,723.96
减：营业成本	（四）	351,995,702.97	330,018,520.41
税金及附加		2,902,244.35	2,553,021.57
销售费用		18,285,458.64	16,009,742.00
管理费用		29,970,929.04	27,021,207.35
研发费用		10,818,017.02	7,383,238.30
财务费用		-1,966,346.93	5,216,702.25
其中：利息费用		1,342,993.92	1,565,856.64
利息收入		574,781.20	140,564.42
资产减值损失		139,421.58	-34,562,296.05
加：其他收益		2,646,804.99	3,375,961.31
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-9,225,011.00	5,524.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-866,420.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-75,783.47
二、营业利润（亏损以“-”填列）		11,508,754.07	65,860,290.88
加：营业外收入		560,119.52	50,784.27
减：营业外支出		150,300.00	5,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,918,573.59	65,905,675.15
减：所得税费用		2,612,592.59	16,233,782.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,305,981.00	49,671,892.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,305,981.00	49,671,892.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		9,305,981.00	49,671,892.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		452,336,222.36	460,843,658.87
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		49,138,567.73	42,811,479.94
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）	3,301,530.34	6,285,536.19
经营活动现金流入小计		504,776,320.43	509,940,675.00
购买商品、接受劳务支付的现金		305,850,038.52	300,908,569.65
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		84,952,049.99	79,526,955.34
支付的各项税费		16,719,429.33	24,290,971.93
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）	40,246,865.26	43,801,829.79
经营活动现金流出小计		447,768,383.10	448,528,326.71
经营活动产生的现金流量净额		57,007,937.33	61,412,348.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		33,720.82	5,524.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,000.00	63,984.57
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	（四十二）	6,265,615.38	19,653,880.00
投资活动现金流入小计		13,345,336.20	19,723,389.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,357,319.25	9,817,415.08
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十二）	6,018,208.00	19,746,100.00
投资活动现金流出小计		28,375,527.25	29,563,515.08
投资活动产生的现金流量净额		-15,030,191.05	-9,840,125.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			39,856,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,171,520.00	63,903,436.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十二）	694,431.43	4,753,616.34
筹资活动现金流入小计		49,865,951.43	108,513,052.51
偿还债务支付的现金		77,767,569.40	71,725,382.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,922,685.40	9,763,056.55
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	（四十二）		31,498,237.85
筹资活动现金流出小计		87,690,254.80	112,986,676.95
筹资活动产生的现金流量净额		-37,824,303.37	-4,473,624.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,564,997.58	-4,286,262.30
五、现金及现金等价物净增加额		-4,411,554.67	42,812,335.95
加：期初现金及现金等价物余额		76,080,445.48	33,268,109.53
六、期末现金及现金等价物余额		71,668,890.81	76,080,445.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：李永　　会计机构负责人：赖小平

深圳市美之高科技股份有限公司
现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
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		455,807,181.96	447,084,701.40
收到的税费返还		49,138,567.73	34,516,066.83
收到其他与经营活动有关的现金		6,073,045.42	13,327,125.49
经营活动现金流入小计		511,018,795.11	494,927,893.72
购买商品、接受劳务支付的现金		334,668,027.25	349,190,042.08
支付给职工以及为职工支付的现金		64,430,206.54	56,236,265.74
支付的各项税费		5,030,424.33	10,548,785.99
支付其他与经营活动有关的现金		32,797,882.86	27,460,901.67
经营活动现金流出小计		436,926,540.98	443,435,995.48
经营活动产生的现金流量净额		74,092,254.13	51,491,898.24
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			5,524.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			63,649.57
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		6,265,615.38	19,653,880.00
投资活动现金流入小计		6,265,615.38	19,723,054.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,964,790.23	2,132,443.93
投资支付的现金			40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,018,208.00	30,146,100.00
投资活动现金流出小计		11,982,998.23	72,278,543.93
投资活动产生的现金流量净额		-5,717,382.85	-52,555,489.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			39,856,000.00
取得借款收到的现金		49,171,520.00	46,688,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,165,305.61
筹资活动现金流入小计		49,171,520.00	90,709,905.61
偿还债务支付的现金		75,716,137.60	42,714,612.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,720,220.45	9,095,964.68
支付其他与筹资活动有关的现金			18,276,478.67
筹资活动现金流出小计		85,436,358.05	70,087,055.95
筹资活动产生的现金流量净额		-36,264,838.05	20,622,849.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,322,900.18	-2,828,412.01
五、现金及现金等价物净增加额		23,787,133.05	16,730,846.44
加：期初现金及现金等价物余额		38,545,519.02	21,814,672.58
六、期末现金及现金等价物余额		62,332,652.07	38,545,519.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-542,881.10		8,058,594.25		45,591,293.23		164,405,710.54
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、本年年初余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-542,881.10		8,058,594.25		45,591,293.23		164,405,710.54
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							-42,921.33		930,598.10		4,346,308.52		5,233,985.29
（一）综合收益总额											13,512,843.39		13,512,843.39
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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									930,598.10		-9,209,456.20		-8,278,858.10
1、提取盈余公积									930,598.10		-930,598.10		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-8,278,858.10		-8,278,858.10
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							-42,921.33				42,921.33		
四、本期期末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-585,802.43		8,989,192.35		49,937,601.75		169,639,695.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：赖小平

深圳市美之高科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	51,000,000.00				21,386,100.39		-1,427,200.03		3,091,405.03		16,310,196.85		90,360,502.24
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、本年年初余额	51,000,000.00				21,386,100.39		-1,427,200.03		3,091,405.03		16,310,196.85		90,360,502.24
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	4,700,000.00				34,212,603.77		884,318.93		4,967,189.22		29,281,096.38		74,045,208.30
（一）综合收益总额											42,278,613.75		42,278,613.75
（二）所有者投入和减少资本	4,700,000.00				34,212,603.77								38,912,603.77
1、所有者投入的普通股	4,700,000.00				35,156,000.00								39,856,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-943,396.23								-943,396.23
（三）利润分配									4,967,189.22		-12,113,198.44		-7,146,009.22
1、提取盈余公积									4,967,189.22		-4,967,189.22		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-7,146,009.22		-7,146,009.22
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							884,318.93				-884,318.93		
四、本期期末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-542,881.10		8,058,594.25		45,591,293.23		164,405,710.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：赖小平

深圳市美之高科技股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				8,058,594.25	65,379,865.49	166,053,482.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	55,700,000.00				36,915,022.49				8,058,594.25	65,379,865.49	166,053,482.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									930,598.10	96,524.80	1,027,122.90
（一）综合收益总额										9,305,981.00	9,305,981.00
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									930,598.10	-9,209,456.20	-8,278,858.10
1．提取盈余公积									930,598.10	-930,598.10	
2．对所有者（或股东）的分配										-8,278,858.10	-8,278,858.10
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				8,989,192.35	65,476,390.29	167,080,605.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00				2,702,418.72				3,091,405.03	27,821,171.76	84,614,995.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	51,000,000.00				2,702,418.72				3,091,405.03	27,821,171.76	84,614,995.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,700,000.00				34,212,603.77				4,967,189.22	37,558,693.73	81,438,486.72
（一）综合收益总额										49,671,892.17	49,671,892.17
（二）所有者投入和减少资本	4,700,000.00				34,212,603.77						38,912,603.77
1．所有者投入的普通股	4,700,000.00				35,156,000.00						39,856,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-943,396.23						-943,396.23
（三）利润分配									4,967,189.22	-12,113,198.44	-7,146,009.22
1．提取盈余公积									4,967,189.22	-4,967,189.22	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他										-7,146,009.22	-7,146,009.22
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				8,058,594.25	65,379,865.49	166,053,482.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市美之高科技股份有限公司系 2015 年 8 月 31 日经深圳市市场监督管理局核准，在原深圳市美高塑胶金属制品有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司（除非特殊说明，以下简称"本公司"或"公司"，在股份改制前系指"深圳市美高塑胶金属制品有限公司"，在股份改制后系指"深圳市美之高科技股份有限公司"）。

1、 股份改制前历史沿革

本公司由自然人股东黄华侨和蔡秀莹于 2002 年 7 月 8 日经原深圳市工商行政管理局核准共同出资设立，企业法人营业执照号为 4403012092043，法定代表人为黄华侨，公司注册地址为深圳市龙岗区坪地镇富地工业园 B2 栋。公司设立时，注册资本和实收资本均为人民币 500 万元，其中：黄华侨出资 400 万元、股权占比为 80%，蔡秀莹出资 100 万元、股权占比为 20%。公司设立时的出资业经深圳市宝龙会计师事务所有限公司出具的深宝龙会验字[2002]第 389 号验资报告验证。

2005 年 7 月 13 日，公司股东会决议，同意公司增资至 1,000 万元，股东均以货币出资，新增出资 500 万元由原股东同比例增资；本次出资业经深圳佳和会计师事务所出具的深佳和验字[2005]299 号验资报告验证，并于 2005 年 7 月 19 日经原深圳市工商行政管理局核准。本次增资后，公司股权比例为：黄华侨出资 800 万元、股权占比为 80%，蔡秀莹出资 200 万元、股权占比为 20%。

2006 年 3 月 26 日，公司股东会决议，同意公司增资至 1,500 万元，股东均以货币出资，新增出资 500 万元由原股东同比例增资；本次出资业经深圳东海会计师事务所出具的深东海验字[2006]第 016 号验资报告验证，并于 2006 年 4 月 13 日经原深圳市工商行政管理局核准。本次增资后，公司股权比例为：黄华侨出资 1200 万元、股权占比为 80%，蔡秀莹出资 300 万元、股权占比为 20%。

2015 年 5 月 20 日，公司股东会决议，同意股东黄华侨将其持有公司 5%的股权以 75 万元的价格转让给黄佳茵，本次转让于 2015 年 6 月 3 日办理了工商变更登记。本次转让后，公司股权比例为：黄华侨出资 1125 万元、股权占比为

75%，蔡秀莹出资 300 万元、股权占比为 20%，黄佳茵出资 75 万元，股权占比为 5%。

2015 年 6 月 25 日，公司股东会决议，同意股东黄华侨分别将其持有公司 20%的股权以 300 万元转让给深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）、将其持有的 10%的股权以 150 万元转让给新余美高投资管理中心（有限合伙）、将其持有的 2%的股权以 252 万元转让给新余方略知美投资管理中心(有限合伙)。本次转让于 2015 年 7 月 15 日办理了工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	黄华侨	645.00	43.00
2	蔡秀莹	300.00	20.00
3	黄佳茵	75.00	5.00
4	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	300.00	20.00
5	新余美高投资管理中心（有限合伙）	150.00	10.00
6	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	30.00	2.00
	合计	1,500.00	100.00

2、 公司改制及改制后情况

2015 年 7 月 16 日，公司股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”，公司名称确定为深圳市美之高科技股份有限公司；同时，公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 65,396,758.34 元按照 1:0.7646 的比例折合为股份有限公司的股本总额 5,000 万股，原股东按照各自的出资比例持有相应的股份数。本次整体变更设立股份有限公司业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字【2015】第 310760 号验资报告验证，于 2015 年 8 月 31 日经深圳市市场监督管理局核准并取得 91440300738848016N 号社会信用代码，注册类型为非上市股份有限公司。

经整体变更设立股份有限公司后，公司的注册资本为 5,000 万元，股权结构如下：

序号	股东姓名	股份总额（万元）	占股权比例（%）
1	黄华侨	2,150.00	43.00
2	蔡秀莹	1,000.00	20.00
3	黄佳茵	250.00	5.00
4	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	20.00
5	新余美高投资管理中心（有限合伙）	500.00	10.00
6	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	100.00	2.00
	合计	5,000.00	100.00

2015 年 12 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 834765。

2015 年 12 月 31 日，公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了关于公司股票发行方案的议案，截至 2016 年 2 月 3 日，本公司收到新增股东认缴股款共计人民币 580 万元，新增注册资本 100 万元、资本公积金 480 万元。本次发行，华创证券有限责任公司缴款 174 万元，其中注册资本 30 万元，计入资本公积 144 万元；国都证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；国联证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；长江证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；金元证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；英大证券有限责任公司缴款 58 万元，其中认缴注册资本 10 万元，计入资本公积 48 万元。本次发行增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 2 月 4 日出具了信会师报字[2016]第 310082 号《验资报告》。

2017 年 1 月 5 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司股票发行方案的议案，截至 2017 年 1 月 23 日，本公司收到新增股东认缴股款共计人民币 3,985.60 万元，新增注册资本 470 万元、资本公积金 3,515.60 万元。本次发行，宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）缴款 2,501.60 万元，其中注册资本 295 万元，计入资本公积 2,206.6 万元；吴志泽缴款 1,484 万元，其中注册资本 175 万元，计入资本公积 1,309 万元。本次发行增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2017 年 2 月 10 日出具了信会师报字[2017]第 ZI10038 号《验资报告》。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份总数	持股比例（%）
1	黄华侨	21,500,000.00	38.5996
2	蔡秀莹	10,012,000.00	17.9749
3	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	17.9533
4	新余美高投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	8.9767
5	宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）	2,950,000.00	5.2962
6	黄佳茵	2,500,000.00	4.4883
7	吴志泽	1,750,000.00	3.1418
8	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.7953
9	其他股东	988,000.00	1.7739
	合计	55,700,000.00	100.0000

本公司所属行业为金属家具制造业。

本公司主要经营活动为：塑胶制品、五金制品、木器制品、竹制品、藤制品、柳制品、布制品的生产与销售。本公司的实际控制人为黄华侨。

本公司的统一社会信用代码为 91440300738848016N。公司注册地址和主要生产经营场所均为深圳市龙岗区坪地街道坪东社区康明路 10 号

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
深圳市美之高实业发展有限公司（以下简称"深圳美之高"）	一级子公司
深圳市通之泰贸易有限公司（以下简称"通之泰"）	一级子公司
美高塑胶金属制品（香港）有限公司（以下简称"香港美高"）	一级子公司
美之高实业发展有限公司（以下简称"香港美之高"）	二级子公司
深圳市沃华环球有限公司（以下简称"深圳沃华"）	一级子公司
沃华环球（香港）有限公司（以下简称"沃华香港"）	二级子公司
鸿兴电镀有限公司（以下简称"鸿兴电镀"）	三级子公司
深圳美之顺五金塑胶制品有限公司（以下简称"美之顺"）	四级子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注"六、合并范围的变更"和"七、在其他主体中的权益"。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，

依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量

设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债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；本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。

本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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	与最终控制方的往来、与同受最终控制方控制的关联方往来
组合 2	账龄组合
组合 3	按款项性质无信用风险往来（如：员工备用金借款、应收出口退税等）
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	20.00	20.00
3－4 年	50.00	50.00
4－5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值。

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，确认减值损失，计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，

按照本附注"三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、（六）合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备及设施	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权剩余年限
软件	10	预计资产使用受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注"五、(十七) 应付职工薪酬"。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）国内销售

本公司销售的商品主要为金属置物架，客户主要为国内大型商超。根据国内商超模式的结算特点，本公司的货物发出后需经客户检验签收，双方完成对账后，商品所有权上的主要风险方转移给购买方，收入的金额方能可靠的计量。因此，公司以货物已经发出给客户签收，并完成对账后作为公司销售收入实现的时点。

（2）出口销售

本公司国外销售主要采用 FOB 出口方式，出口销售在报关出口并取得提单后确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项时做为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 108,653,881.70 元，上期金额 97,463,093.68 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 109,313,673.10 元，上期金额 74,413,778.55 元； 调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 122,009.98 元，上期金额 224,703.52 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 10,818,017.02 元，上期金额 7,384,300.30 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%/16.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育附加费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育附加费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%/16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港美高、香港美之高、沃华香港、鸿兴电镀	16.50%

(二) 税收优惠

报告期无税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	415,580.07	226,268.86
银行存款	71,253,310.74	63,436,843.72
其他货币资金	11,042,809.61	17,625,187.83
合计	82,711,700.42	81,288,300.41
其中：存放在境外的款项总额	7,116,793.97	34,815,804.59

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	10,974,168.96	4,554,385.01
质押存款、保证金		653,469.92
远期结售汇保证金	68,640.65	
合计	11,042,809.61	5,207,854.93

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	197,364.96	
应收账款	108,456,516.74	97,463,093.68
合计	108,653,881.70	97,463,093.68

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	207,752.59	100.00	10,387.63	5.00	197,364.96					
合计	207,752.59	100.00	10,387.63		197,364.96					

（2）期末公司无已质押的应收票据

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,521,875.86	99.81	7,065,359.12	6.12	108,456,516.74	103,227,870.76	98.86	5,764,777.08	5.58	97,463,093.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	222,906.20	0.19	222,906.20	100.00		1,194,480.58	1.14	1,194,480.58	100.00	
合计	115,744,782.06	100.00	7,288,265.32		108,456,516.74	104,422,351.34	100.00	6,959,257.66		97,463,093.68

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	111,191,967.10	5,559,598.36	5.00
1 至 2 年	1,149,062.49	114,906.25	10.00
2 至 3 年	1,214,626.77	242,925.35	20.00
3 至 4 年	1,416,821.46	708,410.73	50.00
4 至 5 年	549,398.04	439,518.43	80.00
合计	115,521,875.86	7,065,359.12	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,281,787.54 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	952,779.88

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
MEIZHIGAO（KOREA） CO., LTD.	货款	952,779.88	无法收回	否
合计		952,779.88		

（4）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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
DOSHISHA COMPANY LTD	11,996,587.29	10.36	599,829.36
LG SOURCING INC	85,385,464.60	73.77	4,269,273.23
DEL TRADING LIMITED	3,669,299.18	3.17	183,464.96
沃尔玛（中国）投资有限公司	2,698,810.61	2.33	134,940.53
百安居（中国）投资有限公司	1,122,484.53	0.97	56,124.23
合计	104,872,646.21	90.60	5,243,632.31

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	923,299.02	86.75	4,661,111.38	96.89
1 至 2 年	136,097.27	12.79	144,368.37	3.00
2 至 3 年			303.85	0.01
3 年以上	4,900.00	0.46	4,900.00	0.10
合计	1,064,296.29	100.00	4,810,683.60	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,264,196.63	13,309,937.87
合计	7,264,196.63	13,309,937.87

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,731,673.43	100.00	467,476.80	6.05	7,264,196.63	13,765,373.51	100.00	455,435.64	3.31	13,309,937.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,731,673.43	100.00	467,476.80		7,264,196.63	13,765,373.51	100.00	455,435.64		13,309,937.87

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,795,372.40	89,768.62	5.00
1 至 2 年	446,223.33	44,622.34	10.00
2 至 3 年	133,516.72	26,703.34	20.00
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	303,382.50	303,382.50	100.00
合计	2,684,494.95	467,476.80	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	款项性质/往来单位	期末余额
无信用风险组合	应收出口退税	4,762,046.05
	备用金借款	285,132.43
合计		5,047,178.48

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,785.26 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,744.10

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	4,762,046.05	11,508,363.52
押金及保证金	1,978,577.86	1,158,738.96
支付宝账户余额	239,825.38	189,384.56
应收暂付款	466,091.71	645,903.61
备用金借款	285,132.43	262,982.86
合计	7,731,673.43	13,765,373.51

（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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局	应收出口退税	4,762,046.05	1 年以内	61.59	-
深圳市天福兴业投资担保有限公司	押金及保证金	465,000.00	1 年以内	6.01	23,250.00
欧尚（中国）投资有限公司	押金及保证金	379,400.00	1 年以内 12.94 万元，2-3 年 5 万元，5 年以上 20 万元	4.91	216,470.00
康成投资（中国）有限公司	押金及保证金	310,000.00	1-2 年	4.01	31,000.00
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	押金及保证金	244,716.49	1 年以内	3.17	12,235.82
合计		6,161,162.54		79.69	282,955.82

（6）期末无涉及政府补助的应收款项

（7）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,271,702.84	176,796.83	7,094,906.01	5,407,718.33	174,055.34	5,233,662.99
周转材料	1,054,725.33	104,922.80	949,802.53	1,083,012.33	98,158.17	984,854.16
委托加工物资	1,233,554.05		1,233,554.05	691,139.13		691,139.13
在产品	7,548,560.06	89,163.73	7,459,396.33	7,986,128.86	312,447.87	7,673,680.99
库存商品	20,753,613.29	613,959.92	20,139,653.37	18,289,787.04	635,015.13	17,654,771.91
发出商品	9,535,987.30		9,535,987.30	6,228,937.57		6,228,937.57
合计	47,398,142.87	984,843.28	46,413,299.59	39,686,723.26	1,219,676.51	38,467,046.75

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	174,055.34	43,027.23		40,285.74		176,796.83
周转材料	98,158.17	22,085.90		15,321.27		104,922.80
在产品	312,447.87	52,819.93		276,104.07		89,163.73
库存商品	635,015.13	523,943.59		544,998.80		613,959.92
合计	1,219,676.51	641,876.65		876,709.88		984,843.28

3、 存货期末余额无含有借款费用本化金额

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品	3,000,000.00	
待抵扣增值税进项税	1,728,722.75	359,095.27
增值税留抵税额	199,629.96	138,870.40
预缴企业所得税	794,210.22	22,596.42
合计	5,722,562.93	520,562.09

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	46,867,594.23	47,570,520.88
固定资产清理		
合计	46,867,594.23	47,570,520.88

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备及设施	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	35,409,302.91	45,139,239.08	3,285,296.94	6,399,214.22	396,283.70	90,629,336.85
（2）本期增加金额	239,420.44	9,845,274.05	672,054.95	1,812,917.25	252,842.34	12,822,509.03
—购置		2,386,554.56	672,054.95	1,789,703.04	252,842.34	5,101,154.89
—在建工程转入		7,458,719.49				7,458,719.49
—企业合并增加						
—外币报表折算差异	239,420.44			23,214.21		262,634.65
（3）本期减少金额		9,653,537.37	73,201.40	488,933.00	25,170.94	10,240,842.71
—处置或报废		9,653,537.37	73,201.40	488,933.00	25,170.94	10,240,842.71
—其他减少						
（4）期末余额	35,648,723.35	45,330,975.76	3,884,150.49	7,723,198.47	623,955.10	93,211,003.17
2. 累计折旧						
（1）年初余额	18,275,218.06	17,070,253.81	2,424,173.48	5,038,944.13	250,226.49	43,058,815.97
（2）本期增加金额	1,712,818.78	4,037,643.77	384,402.47	695,045.15	55,962.06	6,885,872.23
—计提	1,484,666.22	4,037,643.77	384,402.47	680,549.65	55,962.06	6,643,224.17
—外币报表折算差异	228,152.56			14,495.50		242,648.06
（3）本期减少金额		3,050,245.92	69,213.31	463,705.07	18,114.96	3,601,279.26
—处置或报废		3,050,245.92	69,213.31	463,705.07	18,114.96	3,601,279.26
—其他减少						
（4）期末余额	19,988,036.84	18,057,651.66	2,739,362.64	5,270,284.21	288,073.59	46,343,408.94
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	生产设备及设施	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	15,660,686.51	27,273,324.10	1,144,787.85	2,452,914.26	335,881.51	46,867,594.23
（2）年初账面价值	17,134,084.85	28,068,985.27	861,123.46	1,360,270.09	146,057.21	47,570,520.88

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司包一厂房、L 型厂房	5,084,360.03	违建
子公司美之顺宿舍及食堂	584,812.84	违建

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,023,655.31	6,459,459.47
工程物资		
合计	1,023,655.31	6,459,459.47

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理设施				6,459,459.47		6,459,459.47
在安装设备	1,023,655.31		1,023,655.31			
合计	1,023,655.31		1,023,655.31	6,459,459.47		6,459,459.47

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备	1,730,000.00		1,023,655.31			1,023,655.31	59.17	安装调试				自有资金
污水处理设施	7,170,000.00	6,459,459.47	999,260.02	7,458,719.49			104.03	已完工				自有资金
合计		6,459,459.47	2,022,915.33	7,458,719.49		1,023,655.31						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	5,768,170.35	3,266,418.63	9,034,588.98
（2）本期增加金额	27,126.90	382,320.88	409,447.78
—购置		382,320.88	382,320.88
—外币报表折算	27,126.90		27,126.90
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
（4）期末余额	5,795,297.25	3,648,739.51	9,444,036.76
2. 累计摊销			
（1）年初余额	1,133,474.73	1,407,040.02	2,540,514.75
（2）本期增加金额	141,186.18	340,415.54	481,601.72
—计提	129,890.07	340,415.54	470,305.61
—外币报表折算	11,296.11		11,296.11
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他减少			
（4）期末余额	1,274,660.91	1,747,455.56	3,022,116.47
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	4,520,636.34	1,901,283.95	6,421,920.29
（2）年初账面价值	4,634,695.62	1,859,378.61	6,494,074.23

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,088,117.52	1,710,913.62	1,177,433.73		3,621,597.41
装货平台工程款及租金	1,444,381.77		280,993.20		1,163,388.57
其他	115,062.85	31,802.00	44,538.06		102,326.79
合计	4,647,562.14	1,742,715.62	1,502,964.99		4,887,312.77

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	5,539,177.99	952,075.88	6,029,813.50	1,054,546.34
内部交易未实现利润	1,087,022.13	271,755.53	1,185,381.61	296,345.40
递延收益	1,601,533.46	400,383.37	1,538,666.71	384,666.68
可弥补亏损	7,043,595.19	1,760,898.80		
合计	15,271,328.77	3,385,113.58	8,753,861.82	1,735,558.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
远期结售汇	866,420.00	216,605.00		
合计	866,420.00	216,605.00		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,211,795.04	2,604,556.31
可抵扣亏损	10,226,877.21	11,903,508.76
合计	13,438,672.25	14,508,065.07

4、 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	期末余额	年初余额	备注
2018		3,036,939.59	
2019	7,321,695.02	7,321,695.02	
2020	614,607.03	614,607.03	
2021	60,905.64	121,868.53	
2022	503,059.13	808,398.59	
2023	1,726,610.39		
合计	10,226,877.21	11,903,508.76	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
与购置长期资产相关的预付款项	1,102,106.41	1,048,738.00
合计	1,102,106.41	1,048,738.00

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款	10,981,120.00	32,671,000.00
合计	10,981,120.00	32,671,000.00

短期借款分类的说明：

2017 年 11 月 22 日，本公司与花旗银行深圳分行签订 FA790143160108-b 号《非承诺性短期循环融资协议》修改协议，对原协议 FA790143160108 进行修改，由花旗银行向本公司提供授信额度人民币 2,000 万元以及美元 100 万元，其中，贷款不超过人民币 2,000 万元，结算前风险不超过美元 100 万元。授信期限 1 年。该授信由美高塑胶金属制品（香港）有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司、黄华侨提供连带保证担保。本授信项下的借款明细：本公司于 2018 年 10 月 18 日向花旗银行借入 6 个月短期借款 160 万美元，借款期限为 2018 年 10 月 18 日至 2019 年 4 月 18 日。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
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	866,420.00	
合计	866,420.00	

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	38,882,181.00	15,014,189.00
应付账款	70,431,492.10	59,399,589.55
合计	109,313,673.10	74,413,778.55

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,882,181.00	15,014,189.00
合计	38,882,181.00	15,014,189.00

期末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	68,192,880.89	58,922,681.23
1-2 年	2,233,211.21	10,400.00
2-3 年	5,400.00	12,393.16
3 年以上		454,115.16
合计	70,431,492.10	59,399,589.55

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	687,852.16	524,809.93
1-2 年	144,162.97	88,603.69
2-3 年	88,603.69	
合计	920,618.82	613,413.62

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,762,206.75	82,157,832.31	81,351,019.26	8,569,019.80
离职后福利-设定提存计划		3,601,030.73	3,601,030.73	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,762,206.75	85,758,863.04	84,952,049.99	8,569,019.80

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	7,762,206.75	74,401,871.29	73,595,058.24	8,569,019.80
（2）职工福利费		5,057,398.54	5,057,398.54	
（3）社会保险费		1,093,133.88	1,093,133.88	
其中：医疗保险费		709,646.17	709,646.17	
工伤保险费		249,695.04	249,695.04	
生育保险费		133,792.67	133,792.67	
（4）住房公积金		1,495,920.73	1,495,920.73	
（5）工会经费和职工教育经费		109,507.87	109,507.87	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	7,762,206.75	82,157,832.31	81,351,019.26	8,569,019.80

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,358,190.16	3,358,190.16	
失业保险费		242,840.57	242,840.57	
合计		3,601,030.73	3,601,030.73	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	556,087.70	2,572,171.37
企业所得税	2,201,311.40	3,826,459.01
个人所得税	93,340.03	208,070.42
城市维护建设税	195,900.61	139,966.02
教育费附加	139,929.02	99,975.72
其他	30,118.04	184,214.33
合计	3,216,686.80	7,030,856.87

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	122,009.98	224,703.52
应付股利		
其他应付款	870,782.81	191,857.03
合计	992,792.79	416,560.55

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	122,009.98	224,703.52
合计	122,009.98	224,703.52

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	52,000.00	60,000.00
代收款项		13,658.50
未结算费用	818,782.81	118,198.53
合计	870,782.81	191,857.03

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,763,869.40	5,763,869.40
合计	5,763,869.40	5,763,869.40

一年内到期的长期借款说明详见附注五、(二十一)。

(二十一) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押借款	3,435,605.15	9,199,474.55
合计	3,435,605.15	9,199,474.55

长期借款分类的说明:

(1) 2015 年 10 月 15 日,本公司与深圳农村商业银行坪地支行签订编号为 2015K007723 授信合同,由深圳市农村商业银行坪地支行向本公司提供 2,700 万元的授信额度,授信期为 60 个月,从 2015 年 11 月 5 日起到 2020 年 11 月 5 日止。该授信由黄华侨、蔡秀莹、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司提供连带保证;同时,以本公司龙岗区坪地街道坪东社区同富裕工业区旁厂房(粤(2015)深圳市不动产权 0006059 号)、坪地镇富地工业园西侧厂房三(粤(2015)深圳市不动产权 0006060 号)提供抵押担保。本授信项下的借款明细如下:

本公司于 2015 年 11 月 5 日借入 500 万元,借款期限为 2015 年 11 月 5 日至 2020 年 11 月 5 日,截至 2018 年 12 月 31 日,借款余额为 1,833,333.46 元,其中一年内到期的长期借款 999,999.96 元。

本公司于 2015 年 12 月 18 日借入 500 万元,借款期限为 2015 年 12 月 18 日至 2020 年 11 月 5 日,截至 2018 年 12 月 31 日,借款余额为 1,864,406.88 元,其中一年内到期的长期借款 1,016,949.12 元。

本公司于 2016 年 1 月 21 日借入 500 万元,借款期限为 2016 年 1 月 21 日至 2020 年 11 月 5 日,截至 2018 年 12 月 31 日,借款余额为 1,929,824.85 元,其中一年内到期的长期借款 1,052,631.48 元。

本公司于 2016 年 3 月 18 日借入 300 万元,借款期限为 2016 年 3 月 18 日至 2020 年 11 月 5 日,截至 2018 年 12 月 31 日,借款余额为 1,178,571.72 元,其中一年内到期的长期借款 642,857.04 元。

(2) 2015 年,子公司美之顺与深圳农村商业银行签订合同编号为 2014K004320《授信合同》,由深圳农村商业银行向美之顺提供 3,000 万元授信额度,用于贷款、商业承兑汇票贴现和银行承兑汇票贴现。该授信由深圳市美高塑胶金属制品有限公司、黄华侨、蔡秀莹、深圳市美之高实业发展有限公司、深圳市通之泰贸易有限公司提

供连带保证担保；同时，以鸿兴电镀位于深圳市龙岗区坪地街道年丰社区（深房地字第 6000217340 号、深房地字第 6000217329 号、深房地字第 6000217332 号、深房地字第 6000217343 号、深房地字第 6000217330 号、深房地字第 6000217334 号）提供抵押担保。本授信项下的借款明细如下：

美之顺于 2015 年 4 月 13 日借入长期借款 500 万元，借款期限为 2015 年 4 月 13 日至 2020 年 3 月 16 日，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 1,206,896.84 元，其中一年内到期的长期借款 1,034,482.68 元。

美之顺于 2015 年 4 月 24 日借入长期借款 500 万元，借款期限为 2015 年 4 月 24 日至 2020 年 3 月 16 日，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 1,186,440.80 元，其中一年内到期的长期借款 1,016,949.12 元。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,538,666.71	286,000.00	223,133.25	1,601,533.46	
合计	1,538,666.71	286,000.00	223,133.25	1,601,533.46	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环境保护专项资金	715,416.71		84,999.96		630,416.75	与资产相关
龙岗财政局技术改造专项扶持款	638,750.00		72,999.96		565,750.04	与资产相关
中小企业信息化建设项目补助	184,500.00		27,000.00		157,500.00	与资产相关
龙岗区经济促进局技术改造专项扶持款		286,000.00	38,133.33		247,866.67	与资产相关
合计	1,538,666.71	286,000.00	223,133.25		1,601,533.46	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,700,000.00						55,700,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	52,998,704.16			52,998,704.16
其他资本公积	2,600,000.00			2,600,000.00
合计	55,598,704.16			55,598,704.16

(二十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2．将重分类进损益的其他综合收益	-542,881.10	-42,921.33			-42,921.33		-585,802.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-542,881.10	-42,921.33			-42,921.33		-585,802.43
其他综合收益合计	-542,881.10	-42,921.33			-42,921.33		-585,802.43

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,058,594.25	930,598.10		8,989,192.35
合计	8,058,594.25	930,598.10		8,989,192.35

盈余公积说明：本期增加系根据公司章程的规定，按税后净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	45,591,293.23	16,310,196.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	45,591,293.23	16,310,196.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,555,764.72	41,394,294.82
减：提取法定盈余公积	930,598.10	4,967,189.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,278,858.10	7,146,009.22
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,937,601.75	45,591,293.23

(二十八) 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	462,624,243.42	345,816,849.98	457,780,849.50	318,434,054.89
其他业务	953,164.37	252,425.07	557,627.14	
合计	463,577,407.79	346,069,275.05	458,338,476.64	318,434,054.89

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,841,613.56	1,656,961.92
教育费附加	1,315,438.35	1,183,536.04
房产税	369,196.48	369,196.34
印花税	294,656.35	309,119.97
土地使用税	41,040.40	123,121.26
车船使用税	9,994.08	14,775.54
其他	4,134.31	
合计	3,876,073.53	3,656,711.07

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	9,531,854.32	9,645,691.84
市场推广、拓展费及佣金	7,352,757.63	7,465,903.52
运输费	6,525,238.60	7,418,474.48
出口费用	6,495,641.14	6,256,232.11
办公费	3,581,564.45	1,113,377.42
业务招待费	397,589.20	474,168.25
产品质量保证损失	634,881.72	621,560.30
中介服务费	462,139.10	102,801.52
其他	1,353,091.53	1,099,465.24
合计	36,334,757.69	34,197,674.68

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	21,200,682.79	23,075,508.90
办公费	4,746,489.01	3,310,471.67
折旧及资产摊销	3,312,390.49	3,837,054.02
业务招待费	845,201.31	1,007,325.20
中介服务费	4,971,864.00	1,131,508.87
差旅费	613,719.01	742,330.23
存货盘亏及报废损失	284,651.62	497,609.82
其他	2,665,172.39	2,580,696.65
合计	38,640,170.62	36,182,505.36

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	6,176,383.00	5,965,097.41
折旧及资产摊销	138,692.53	53,407.52
材料费	3,146,947.55	735,004.39
其他	1,355,993.94	630,790.98
合计	10,818,017.02	7,384,300.30

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,483,133.76	1,822,319.57
减：利息收入	591,048.05	189,554.41
现金折扣	3,716,854.04	3,305,877.83
汇兑损益	-1,827,572.00	8,941,292.01
其他	991,885.58	1,036,792.14
合计	-3,660,454.75	8,304,971.48

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,310,960.43	-37,882.98
存货跌价损失	641,876.65	1,012,435.60
合计	1,952,837.08	974,552.62

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环保补贴	84,999.96	84,999.96	与资产相关
龙岗财政局技术改造专项扶持款	111,133.29	91,250.00	与资产相关
中小企业信息化建设项目补助	27,000.00	85,500.00	与资产相关
电费补贴	1,075,986.66		与收益相关
企业改制上市培育项目资助经费	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
龙岗财政局外贸扶持资金	400,000.00		与收益相关
展会补贴	111,153.10		与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00		与收益相关
社保政府稳岗补贴款	172,425.93	192,538.98	与收益相关
"三代"税款手续费返还	5,051.06	111,275.57	与收益相关
生育保险津贴	29,831.36	40,177.78	与收益相关
计算机软件著作权登记资助		3,600.00	与收益相关
经贸委 2016 年 23-25 批提升国际化能力资金		50,576.00	与收益相关
2017 年企业岗前培训补贴款		30,800.00	与收益相关
经发资金龙腾计划专项扶持资金		512,400.00	与收益相关
龙岗经促局展会扶持资金		48,148.00	与收益相关
2017 年大型工业企业创新能力培育项目款		910,000.00	与收益相关
合计	3,067,581.36	3,161,266.29	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇业务收益	-9,225,011.00	
短期理财投资收益	31,812.10	5,524.91
合计	-9,193,198.90	5,524.91

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-866,420.00	
合计	-866,420.00	

(三十八) 资产处置收益

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
固定资产处置损失	-6,524,207.06	-252,207.57	-6,524,207.06
合计	-6,524,207.06	-252,207.57	-6,524,207.06

(三十九) 营业外收入

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
其他	592,738.48	138,641.80	592,738.48
合计	592,738.48	138,641.80	592,738.48

(四十) 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
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
其他	5,995.79	5,502.73	5,995.79
合计	155,995.79	5,502.73	155,995.79

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,777,625.08	10,886,206.66
递延所得税费用	-1,866,160.16	-29,072.54
合计	2,911,464.92	10,857,134.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,467,229.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,116,807.41
子公司适用不同税率的影响	-1,180,527.04
调整以前期间所得税的影响	-224,979.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	182,121.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,123.21
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	582,786.56
按税费规定的技术开发费加计扣除	-503,620.60
所得税费用	2,911,464.92

(四十二) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,112,461.45	4,813,239.12
收回往来款	318,560.68	907,170.37
利息收入	570,271.27	185,171.72
收回押金及保证金	77,700.00	32,978.30
其他	222,536.94	346,976.68
合计	3,301,530.34	6,285,536.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	38,961,089.34	42,732,801.86
支付往来款	523,438.13	1,033,017.20
支付押金及保证金	592,000.00	5,000.00
其他	170,337.79	31,010.73
合计	40,246,865.26	43,801,829.79

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品业务		19,653,880.00
远期结售汇业务	6,265,615.38	
合计	6,265,615.38	19,653,880.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品业务		19,746,100.00
远期结售汇业务	6,018,208.00	
合计	6,018,208.00	19,746,100.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金/质押存款	694,431.43	3,000,000.00
银行承兑汇票保证金		1,753,616.34
合计	694,431.43	4,753,616.34

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金		9,428,896.55
贷款保证金/质押存款		677,440.00
股东往来		6,652,278.64
发行股票手续费及 IPO 上市费用		4,339,622.66
同一控制下企业合并收购子公司股权		10,400,000.00
合计		31,498,237.85

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,555,764.72	41,394,294.82
加：资产减值准备	1,952,837.08	974,552.62
固定资产折旧	6,643,224.17	6,212,558.84
无形资产摊销	470,305.61	456,880.56
长期待摊费用摊销	1,502,964.99	2,022,313.41
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）	6,524,207.06	252,207.57
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）	866,420.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,106,131.34	7,008,581.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,812.10	-5,524.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,649,555.16	-29,072.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	216,605.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,588,129.49	5,237,932.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,911,620.74	16,248,858.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,350,594.85	-18,361,234.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,007,937.33	61,412,348.29
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	71,668,890.81	76,080,445.48
减：现金的期初余额	76,080,445.48	33,268,109.53
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	-4,411,554.67	42,812,335.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	71,668,890.81	76,080,445.48
其中：库存现金	415,580.07	226,268.86
可随时用于支付的银行存款	71,253,310.74	63,436,843.72
可随时用于支付的其他货币资金		12,417,332.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	71,668,890.81	76,080,445.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,042,809.61	因开具银行承兑汇票以及与银行签订远期结售汇合同支付的保证金
固定资产	9,991,513.64	用于借款提供抵押担保
无形资产	4,520,636.34	用于借款提供抵押担保
合计	25,554,959.59	

(四十五) 外币货币性项目

1、 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			49,922,835.68
其中：美元	7,161,604.13	6.8632	49,151,521.47
港币	880,294.68	0.8762	771,314.21
应收账款			101,775,019.99
其中：美元	14,829,091.38	6.8632	101,775,019.99
其他应收款			20,562.15
其中：美元	2,996.00	6.8632	20,562.15
其他应付款			217,807.19
其中：美元	30,000.00	6.8632	205,896.00
港币	13,594.15	0.8762	11,911.19
短期借款			10,981,120.00
其中：美元	1,600,000.00	6.8632	10,981,120.00
预收款项			359,358.09
其中：美元	50,630.13	6.8632	347,484.71
港币	13,550.99	0.8762	11,873.38

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况

(三) 反向购买

本期未发生反向购买

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况

(五) 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动情况

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
深圳市美之高实业发展有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市通之泰贸易有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
美之高实业发展有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
深圳市沃华环球有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
沃华环球（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
鸿兴电镀有限公司	香港	香港	投资		100.00	同一控制下企业合并
深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	深圳市	深圳市	制造		100.00	同一控制下企业合并

2、 本期无需要披露的重要的非全资子公司

3、 本期无需要披露的使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况

4、 本期无需要披露的向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司资金部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户确认是否赊销及赊销额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

（1）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。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司与中国银行签署了远期外汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	49,151,521.47	771,314.21	49,922,835.68	63,224,277.84	4,448,867.83	67,673,145.67
应收账款	101,775,019.99		101,775,019.99	88,086,872.61		88,086,872.61
其他应收款	20,562.15		20,562.15	19,576.46		19,576.46
短期借款	10,981,120.00		10,981,120.00	32,671,000.00		32,671,000.00
应付账款					10,030.80	10,030.80
预收款项	347,484.71	11,873.38	359,358.09			
其他应付款	205,896.00	11,911.19	217,807.19	39,205.20	5,015.40	44,220.60
合计	162,481,604.32	795,098.78	163,276,703.10	184,040,932.11	4,463,914.03	188,504,846.14

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 5,716,667.79 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	合计
短期借款	10,981,120.00					10,981,120.00
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	5,763,869.40	3,435,605.15				9,199,474.55
应付票据及应付账款	109,313,673.10					109,313,673.10
其他应付款	992,792.79					992,792.79
合计	127,051,455.29	3,435,605.15				130,487,060.44

项目	年初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	合计
短期借款	32,671,000.00					32,671,000.00
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	5,763,869.40	5,763,869.40	3,435,605.15			14,963,343.95
应付票据及应付账款	74,413,778.55					74,413,778.55
其他应付款	191,857.03					191,857.03
合计	113,040,504.98	5,763,869.40	3,435,605.15			122,239,979.53

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

名称	关联关系	类型	期末直接持股比例	表决权比例
黄华侨、蔡秀莹	控股股东	自然人	56.5745%	83.5043%

本公司控股股东及实际控制人为黄华侨、蔡秀莹，共同直接持有本公司股权56.5745%，并通过持有深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）、新余美高投资管理中心（有限合伙）股权间接持有本公司股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄华侨	董事长、总经理
蔡秀莹	董事
黄佳茵	董事
路冰	董事
胡昌生	独立董事
彭忠波	独立董事
唐魁	独立董事
徐智勇	监事，2018 年 4 月离职
郭振水	监事，2018 年 7 月离任
唐宏猷	监事
韩婷	监事
侯燕玲	监事
李永	财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈武	副总经理
黄建新	副总经理
汪岚	董事会秘书/副总经理
深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
新余美高投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无需要披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无需要披露的关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本期无需要披露的关联租赁情况

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市美之高实业发展有限公司、深圳市通之泰贸易有限公司、深圳市美之高科技股份有限公司、黄华侨、蔡秀莹	深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	深圳农村商业银行坪地支行	30,000,000.00	2015/3/16	2020/3/16	否
深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司、黄华侨、蔡秀莹	深圳市美之高科技股份有限公司	深圳农村商业银行坪地支行	27,000,000.00	2015/11/5	2020/11/5	否
深圳市美之高实业发展有限公司、深圳市通之泰贸易有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、黄华侨	深圳市美之高科技股份有限公司	中国银行股份有限公司深圳深南支行	80,000,000.00	2018/7/20	2019/7/20	否
美高塑胶金属制品（香港）有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司、黄华侨	深圳市美之高科技股份有限公司	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	贷款 20,000,000.00 以及结算前风险$1,000,000.00 之和	编号为 FA790143160108-b 号非承诺性短期循环融资协议修改协议授信额度范围内		否

5、 关联方资金拆借

本期无需要披露的关联方资金拆借

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无需要披露的关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,622,749.76	3,903,176.65

(六) 关联方应收应付款项

期末无需要披露的关联方应收应付款项

(七) 关联方承诺

期末无需要披露的关联方承诺事项

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
环境保护专项资金	850,000.00	递延收益	84,999.96	84,999.96	其他收益
龙岗财政局技术改造专项扶持款	730,000.00	递延收益	72,999.96	91,250.00	其他收益
中小企业信息化建设项目补助	270,000.00	递延收益	27,000.00	85,500.00	其他收益
龙岗区经济促进局技术改造专项扶持款	286,000.00	递延收益	38,133.33		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
电费补贴	1,075,986.66	1,075,986.66		其他收益
企业改制上市培育项目资助经费	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
龙岗财政局外贸扶持资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
展会补贴	111,153.10	111,153.10		其他收益
国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
社保政府稳岗补贴款	364,964.91	172,425.93	192,538.98	其他收益
"三代"税款手续费返还	116,326.63	5,051.06	111,275.57	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
生育保险津贴	70,009.14	29,831.36	40,177.78	其他收益
贷款贴息	958,000.00	58,000.00	900,000.00	财务费用
计算机软件著作权登记资助	3,600.00		3,600.00	其他收益
经贸委 2016 年 23-25 批提升国际化能力资金	50,576.00		50,576.00	其他收益
2017 年企业岗前培训补贴款	30,800.00		30,800.00	其他收益
经发资金龙腾计划专项扶持资金	512,400.00		512,400.00	其他收益
龙岗经促局展会扶持资金	48,148.00		48,148.00	其他收益
2017 年大型工业企业创新能力培育项目款	910,000.00		910,000.00	其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

2008 年 4 月 7 日，本公司与深圳市祥地实业有限公司（以下简称"祥地实业"）签订《土地使用权租赁合同》，约定出租人将其位于深圳市龙岗区坪地街道富地工业园的一块闲置用地租给本公司使用，租赁面积 3,879.60 平方米,租赁期自 2008 年 4 月 7 日至 2058 年 4 月 6 日止，租金总额为人民币 115 万元。

2018 年 3 月 1 日，本公司与深圳市天福兴业投资担保有限公司签订《物业租赁合同》，约定出租人将其位于深圳市龙岗区坪地街道年丰社区横岭北路 39 号年丰高新产业园第 2 栋标准厂房约 13500 平方米，以及宿舍第 3-6 楼共计约 2000 平方米租赁给本公司使用，租赁期从 2018 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日止，每月租金加管理费共计 262,880.00 元。

(二) 或有事项

本期无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	20,052,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,052,000.00

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期无需要披露的债务重组交易或事项。

(三) 资产置换

本期无需要披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

本期无需要披露的年金计划事项。

(五) 终止经营

本期无需要披露的终止经营情况。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本期无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	88,897,142.85	110,804,387.67
合计	88,897,142.85	110,804,387.67

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,897,142.85	100.00			88,897,142.85	110,807,426.72	100.00	3,039.05		110,804,387.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	88,897,142.85	100.00			88,897,142.85	110,807,426.72	100.00	3,039.05		110,804,387.67

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	74,178,224.74		
深圳市美之高实业发展有限公司	14,718,918.11		
合计	88,897,142.85		

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回坏账准备金额 3,039.05 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	74,178,224.74	83.44	
深圳市美之高实业发展有限公司	14,718,918.11	16.56	
合计	88,897,142.85	100.00	

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,426,484.64	21,705,776.28
合计	16,426,484.64	21,705,776.28

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,470,576.14	100.00	44,091.50	0.27	16,426,484.64	21,728,058.03	100.00	22,281.75	0.10	21,705,776.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,470,576.14	100.00	44,091.50		16,426,484.64	21,728,058.03	100.00	22,281.75		21,705,776.28

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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	741,230.02	37,061.50	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	20,150.00	4,030.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	764,380.02	44,091.50	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称		期末余额		
		账面余额	坏账准备	计提比例
与最终控制方的往来、与同受最终控制方控制的关联方往来组合	鸿兴电镀有限公司	6,617,536.95		
	深圳市美之高实业发展有限公司	4,035,933.02		
	深圳市沃华环球有限公司	100,000.00		
无信用风险组合	应收出口退税款	4,762,046.05		
	备用金借款	190,680.10		
合计		15,706,196.12		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,809.75 元；

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款	4,762,046.05	11,508,363.52
往来款	10,753,469.97	9,725,685.22
应收暂付款	241,230.02	345,334.99
员工备用金借款	190,680.10	125,524.30
押金及保证金	523,150.00	23,150.00
合计	16,470,576.14	21,728,058.03

（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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鸿兴电镀有限公司	往来款	6,617,536.95	1-2 年	40.18	
深圳市美之高实业发展有限公司	往来款	4,035,933.02	1 年以内 1,000,000.00 元,1 -2 年 61,000.00 元, 3-4 年 29,026.52 元, 4-5 年 2,945,906.5 元	24.50	
深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局	应收出口退税款	4,762,046.05	1 年以内	28.91	
深圳市天福兴业投资担保有限公司	押金及保证金	465,000.00	1 年以内	2.82	23,250.00
公司代扣代缴个人社保	应收暂付款	146,205.02	1 年以内	0.89	7,310.25
合计		16,026,721.04		97.30	30,560.25

（6）期末无涉及政府补助的应收款项

（7）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	50,495,204.33		50,495,204.33	50,495,204.33		50,495,204.33
对联营、合营企业投资						
合计	50,495,204.33		50,495,204.33	50,495,204.33		50,495,204.33

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
深圳美之高实业发展有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
深圳市通之泰贸易有限公司	9,617,564.33			9,617,564.33		
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	877,640.00			877,640.00		
深圳市沃华环球有限公司						
合计	50,495,204.33			50,495,204.33		

(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	430,279,679.74	351,995,702.97	415,712,664.78	330,018,520.41
其他业务	819,127.01		482,059.18	
合计	431,098,806.75	351,995,702.97	416,194,723.96	330,018,520.41

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		5,524.91
远期结汇业务收益	-9,225,011.00	
合计	-9,225,011.00	5,524.91

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,524,207.06	
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）	3,125,581.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-10,059,618.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	436,742.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,204,079.50	
少数股东权益影响额		
合计	-9,817,422.41	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.18	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.11	0.42	0.42

深圳市美之高科技股份有限公司

（加盖公章）

2019 年 4 月 24 日



姓　名 李敏
Full name
性　别 女
Sex
出生日期 1973-08-28
Date of birth
工作单位 武穴中兴有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 422129197308284143
Identity card No.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 420301413706

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2007年/y 12月/m 19日/d

2008年/y 6月/m 30日/d

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2004年度

2005年 5月 31日
/y /m /d

2017.5.25

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年6月28日

2006年 5月 18日
/y /m /d

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.5.31

2017 年 7 月 31 日
年度注册

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.7.30

2016.7.30

2008 年 7 月 7 日

9

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP


SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会


姓名 张嘉峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-08-17
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 430821197608170334
Identity card No.

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：310000060516
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 02 月 12 日
Date of Issuance y m d

2015 年 7 月 30 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 7 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 5 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
SHILUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

上海市注册会计师协会
2018年度检讫

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018年08月15日

4-1-190

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000194

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年 七 月 十七 日

证书有效期至：二〇 二九年 七月 十七日

深圳市美之高科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZI10065 号

深圳市美之高科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	**审计报告**	**1-5**
二、	**财务报表**	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77
三、	**事务所执业资质证明**	

审 计 报 告

信会师报字[2021]第 ZI10065 号

深圳市美之高科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市美之高科技股份有限公司（以下简称美之高）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了美之高 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于美之高，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
美之高是一家专业从事金属置物架收纳用品研发、生产和销售的企业。如财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十三）和五、合并财务报表项目注释（三十二）所示，2020 年美之高实现销售收入 63,154.06 万元，较上年同期增长 37.53%，由于收入为公司利润关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。	与评价收入相关的审计程序主要包括： 1、了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制，复核财务核算相关的会计政策设计是否合理、正确且一贯执行； 2、区别产品类别及结合业务类型、同行业发展和美之高实际情况，执行分析性复核程序，分析营业收入和毛利变动的合理性，关注是否符合正常商业逻辑； 3、执行细节测试，抽样核查与销售相关的合同、订单、发货单、运输单及对账单、报关单、提单、销售发票等外部证据；检查销售收款记录； 4、执行函证程序，对主要客户期末应（预）收款项和本期销售额进行函证； 5、关注产品销售退回相关的合同条款及会计政策，对于资产负债日前后记录的销售收入执行截止性测试，以评价美之高销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

美之高管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美之高 2020 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。

五、 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，管理层负责评估美之高的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美之高的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对美之高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美之高不能持续经营。

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

（六）就美之高中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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　2021 年 3 月 25 日

深圳市美之高科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	131,622,236.66	91,234,651.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	65,923,330.96	365,975.29
衍生金融资产			
应收票据	（三）		235,410.65
应收账款	（四）	45,672,711.59	91,146,488.63
应收款项融资	（五）	6,222,245.90	
预付款项	（六）	3,871,204.65	2,702,312.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	14,912,492.21	6,331,957.03
买入返售金融资产			
存货	（八）	64,467,768.39	41,904,401.96
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	（九）	4,720,356.58	3,106,327.29
流动资产合计		337,412,346.94	237,027,525.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（十）	58,154,779.27	47,042,037.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十一）	5,630,413.26	6,169,283.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十二）	6,067,901.23	4,767,920.70
递延所得税资产	（十三）	1,603,805.35	3,562,073.38
其他非流动资产	（十四）	1,822,276.05	1,457,062.62
非流动资产合计		73,279,175.16	62,998,377.33
资产总计		410,691,522.10	300,025,902.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	8,209,999.31	8,210,899.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（十六）		16,600.00
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	38,810,178.00	20,787,411.00
应付账款	（十八）	97,756,991.52	59,441,223.94
预收款项	（十九）		597,206.40
合同负债	（二十）	699,049.27	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	14,054,436.04	8,735,119.14
应交税费	（二十二）	1,863,799.84	2,022,862.64
其他应付款	（二十三）	795,885.63	1,145,124.36
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	1,401,085.83	1,304,569.03
其他流动负债			
流动负债合计		163,591,425.44	102,261,015.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十五）	17,350,000.00	18,000,000.00
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	（二十六）	2,118,880.01	2,471,439.89
递延所得税负债	（十三）	3,503,288.77	91,493.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,972,168.78	20,562,933.71
负债合计		186,563,594.22	122,823,949.39
所有者权益：			
股本	（二十七）	55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	55,598,704.16	55,598,704.16
减：库存股			
其他综合收益	（二十九）	-84,609.68	-884,367.63
专项储备			
盈余公积	（三十）	16,197,286.41	11,390,441.21
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	96,716,546.99	55,397,175.20
归属于母公司所有者权益合计		224,127,927.88	177,201,952.94
少数股东权益			
所有者权益合计		224,127,927.88	177,201,952.94
负债和所有者权益总计		410,691,522.10	300,025,902.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄印华　主管会计工作负责人：李永　会计机构负责人：赖平

深圳市美之高科技股份有限公司
母公司资产负债表
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		59,198,112.89	72,669,166.55
交易性金融资产		64,159,530.96	365,975.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	60,466,178.56	65,307,857.93
应收款项融资			
预付款项		11,180,041.07	13,689,453.04
其他应收款	（二）	32,742,085.58	22,232,146.70
存货		55,449,234.72	31,012,260.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,643,467.54	53,744.60
流动资产合计		284,838,651.32	205,330,604.33
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	（三）	50,495,204.33	50,495,204.33
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		40,648,393.09	29,327,688.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,624,292.55	4,866,646.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,982,737.03	3,526,043.25
递延所得税资产		450,101.58	365,349.52
其他非流动资产		1,366,031.50	1,457,062.62
非流动资产合计		102,566,760.08	90,037,994.66
资产总计		387,405,411.40	295,368,598.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄侨华　主管会计工作负责人：李永　会计机构负责人：赖平

深圳市美之高科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,810,178.00	20,787,411.00
应付账款		86,272,019.42	51,149,106.52
预收款项			7,326.00
合同负债		36,810.00	
应付职工薪酬		11,135,328.00	6,874,843.83
应交税费		318,888.86	802,906.63
其他应付款		28,753,853.25	29,098,100.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		674,443.05	677,633.48
其他流动负债			
流动负债合计		166,001,520.58	109,397,328.27
非流动负债：			
长期借款		13,400,000.00	14,000,000.00
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		721,083.26	838,683.14
递延所得税负债		3,212,261.77	91,493.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,333,345.03	14,930,176.96
负债合计		183,334,865.61	124,327,505.23
所有者权益：			
股本		55,700,000.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,915,022.49	36,915,022.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,197,286.41	11,390,441.21
未分配利润		95,258,236.89	67,035,630.06
所有者权益合计		204,070,545.79	171,041,093.76
负债和所有者权益总计		387,405,411.40	295,368,598.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳市美之高科技股份有限公司
合并利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		631,540,617.17	459,194,522.46
其中：营业收入	（三十二）	631,540,617.17	459,194,522.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		577,876,112.46	422,468,175.89
其中：营业成本	（三十二）	461,016,530.17	333,274,493.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十三）	3,758,981.50	3,920,956.97
销售费用	（三十四）	47,573,888.36	39,976,110.49
管理费用	（三十五）	41,952,560.98	36,390,563.49
研发费用	（三十六）	15,945,750.61	12,872,008.57
财务费用	（三十七）	7,628,400.84	-3,965,947.45
其中：利息费用	（三十七）	3,134,274.69	1,181,531.65
利息收入	（三十七）	1,054,227.44	587,441.67
加：其他收益	（三十八）	5,327,616.84	3,890,591.58
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	8,604,058.15	-6,544,607.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十）	14,263,471.80	1,215,795.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	835,960.26	781,206.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-825,511.99	-223,141.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	-275,308.42	-18,077.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,594,791.35	35,818,113.87
加：营业外收入	（四十四）	75.00	4,397.59
减：营业外支出	（四十五）	933,907.72	119,668.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,660,958.63	35,702,842.74
减：所得税费用	（四十六）	19,495,741.64	7,790,020.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,165,216.99	27,912,822.31
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,165,216.99	27,912,822.31
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,165,216.99	27,912,822.31
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		799,757.95	-298,565.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		799,757.95	-298,565.20
（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		799,757.95	-298,565.20
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		799,757.95	-298,565.20
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		61,964,974.94	27,614,257.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,964,974.94	27,614,257.11
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）	（四十七）	1.10	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十七）	1.10	0.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄印华　　主管会计工作负责人：李永　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	569,635,248.60	420,400,271.12
减：营业成本	（四）	471,409,803.99	338,249,057.56
税金及附加		2,972,131.48	3,053,705.92
销售费用		10,212,348.05	10,653,275.30
管理费用		31,679,672.35	26,525,321.10
研发费用		15,945,750.61	12,872,008.57
财务费用		-2,707,235.10	-4,143,305.01
其中：利息费用		1,094,446.34	732,978.30
利息收入		1,027,601.04	566,972.86
加：其他收益		4,659,442.07	2,640,786.77
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	7,451,936.00	-6,563,517.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		12,483,071.80	1,232,395.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,915.37	-30,490.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-473,871.15	-166,514.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-275,308.42	-12,613.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,843,132.15	30,290,253.44
加：营业外收入			3,997.50
减：营业外支出		822,295.43	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,020,836.72	30,264,250.94
减：所得税费用		14,952,384.69	6,251,762.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,068,452.03	24,012,488.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,068,452.03	24,012,488.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		48,068,452.03	24,012,488.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[signature] 主管会计工作负责人：[signature] 会计机构负责人：[signature]

深圳市美之高科技股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		663,551,442.40	471,227,851.11
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		47,547,890.97	41,011,417.40
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	8,943,197.98	8,686,541.20
经营活动现金流入小计		720,042,531.35	520,925,809.71
购买商品、接受劳务支付的现金		411,530,625.16	335,834,242.37
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		106,490,993.90	87,715,229.62
支付的各项税费		25,189,526.98	17,341,699.32
支付其他与经营活动有关的现金	（四十八）	48,103,030.80	42,039,280.36
经营活动现金流出小计		591,314,176.84	482,930,451.67
经营活动产生的现金流量净额		128,728,354.51	37,995,358.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	8,085,438.36
取得投资收益收到的现金		4,722.15	18,910.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,780.53	28,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（四十八）	68,583.42	2,480,905.00
投资活动现金流入小计		3,149,086.10	10,613,703.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,841,985.08	9,673,880.27
投资支付的现金		54,310,483.87	5,085,438.36
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	（四十八）		4,912,830.00
投资活动现金流出小计		79,152,468.95	19,672,148.63
投资活动产生的现金流量净额		-76,003,382.85	-9,058,444.96
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		35,000,000.00	30,116,068.44
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十八）	2,139,668.15	
筹资活动现金流入小计		37,139,668.15	30,116,068.44
偿还债务支付的现金		35,550,000.00	22,665,661.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,528,575.54	21,240,073.43
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	（四十八）	2,250,000.00	2,020,320.00
筹资活动现金流出小计		56,328,575.54	45,926,054.95
筹资活动产生的现金流量净额		-19,188,907.39	-15,809,986.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		787,122.06	-5,224,329.58
五、现金及现金等价物净增加额		34,323,186.33	7,902,596.99
加：期初现金及现金等价物余额		79,571,487.80	71,668,890.81
六、期末现金及现金等价物余额		113,894,674.13	79,571,487.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	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		573,955,557.16	446,566,281.80
收到的税费返还		47,547,890.97	41,011,417.40
收到其他与经营活动有关的现金		28,382,967.96	9,502,886.19
经营活动现金流入小计		649,886,416.09	497,080,585.39
购买商品、接受劳务支付的现金		441,623,388.71	346,282,943.62
支付给职工以及为职工支付的现金		83,756,917.52	66,745,469.02
支付的各项税费		17,036,473.47	11,209,733.83
支付其他与经营活动有关的现金		41,250,502.44	34,448,761.04
经营活动现金流出小计		583,667,282.14	458,686,907.51
经营活动产生的现金流量净额		66,219,133.95	38,393,677.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			5,085,438.36
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		42,405.31	28,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		68,583.42	2,480,905.00
投资活动现金流入小计		110,988.73	7,594,793.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,884,175.04	5,840,326.59
投资支付的现金		51,310,483.87	5,085,438.36
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			4,912,830.00
投资活动现金流出小计		72,194,658.91	15,838,594.95
投资活动产生的现金流量净额		-72,083,670.18	-8,243,801.59
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		10,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,600,000.00	17,957,016.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,283,505.52	20,824,308.85
支付其他与筹资活动有关的现金		2,250,000.00	
筹资活动现金流出小计		29,133,505.52	38,781,325.76
筹资活动产生的现金流量净额		-19,133,505.52	-23,781,325.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,369,623.52	-5,602,234.01
五、现金及现金等价物净增加额		-21,628,418.23	766,316.52
加：期初现金及现金等价物余额		63,098,968.59	62,332,652.07
六、期末现金及现金等价物余额		41,470,550.36	63,098,968.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-884,367.63		11,390,441.21		55,397,175.20	177,201,952.94		177,201,952.94
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、本年年初余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-884,367.63		11,390,441.21		55,397,175.20	177,201,952.94		177,201,952.94
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							799,757.95		4,806,845.20		41,319,371.79	46,925,974.94		46,925,974.94
（一）综合收益总额							799,757.95				61,165,216.99	61,964,974.94		61,964,974.94
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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									4,806,845.20		-19,845,845.20	-15,039,000.00		-15,039,000.00
1、提取盈余公积									4,806,845.20		-4,806,845.20			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-15,039,000.00	-15,039,000.00		-15,039,000.00
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、本期期末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-84,609.68		16,197,286.41		96,716,546.99	224,127,927.88		224,127,927.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-585,802.43		8,989,192.35		49,937,601.75	169,639,695.83		169,639,695.83
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、本年年初余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-585,802.43		8,989,192.35		49,937,601.75	169,639,695.83		169,639,695.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-298,565.20		2,401,248.86		5,459,573.45	7,562,257.11		7,562,257.11
（一）综合收益总额							-298,565.20				27,912,822.31	27,614,257.11		27,614,257.11
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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									2,401,248.86		-22,453,248.86	-20,052,000.00		-20,052,000.00
1、提取盈余公积									2,401,248.86		-2,401,248.86			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-20,052,000.00	-20,052,000.00		-20,052,000.00
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、本期期末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-884,367.63		11,390,441.21		55,397,175.20	177,201,952.94		177,201,952.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄华印

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				11,390,441.21	67,035,630.06	171,041,093.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	55,700,000.00				36,915,022.49				11,390,441.21	67,035,630.06	171,041,093.76
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									4,806,845.20	28,222,606.83	33,029,452.03
（一）综合收益总额										48,068,452.03	48,068,452.03
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									4,806,845.20	-19,845,845.20	-15,039,000.00
1．提取盈余公积									4,806,845.20	-4,806,845.20	
2．对所有者（或股东）的分配										-15,039,000.00	-15,039,000.00
3．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、本期期末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				16,197,286.41	95,258,236.89	204,070,545.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄华印　　主管会计工作负责人：李永　　会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				8,989,192.35	65,476,390.29	167,080,605.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	55,700,000.00				36,915,022.49				8,989,192.35	65,476,390.29	167,080,605.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,401,248.86	1,559,239.77	3,960,488.63
（一）综合收益总额										24,012,488.63	24,012,488.63
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									2,401,248.86	-22,453,248.86	-20,052,000.00
1．提取盈余公积									2,401,248.86	-2,401,248.86	
2．对所有者（或股东）的分配										-20,052,000.00	-20,052,000.00
3．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、本期期末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				11,390,441.21	67,035,630.06	171,041,093.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：黄华桥 印

主管会计工作负责人：李永

会计机构负责人：

深圳市美之高科技股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市美之高科技股份有限公司系2015年8月31日经深圳市市场监督管理局核准，在原深圳市美高塑胶金属制品有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司（除非特殊说明，以下简称"公司"或"本公司"，在股份改制前系指"深圳市美高塑胶金属制品有限公司"，在股份改制后系指"深圳市美之高科技股份有限公司"）

1、 股份改制前历史沿革

本公司由自然人股东黄华侨和蔡秀莹于2002年7月8日经原深圳市工商行政管理局核准共同出资设立，企业法人营业执照号为4403012092043，法定代表人为黄华侨，公司注册地址为深圳市龙岗区坪地镇富地工业园B2栋。公司设立时，注册资本和实收资本均为人民币500万元，其中：黄华侨出资400万元、股权占比为80%，蔡秀莹出资100万元、股权占比为20%。公司设立时的出资业经深圳市宝龙会计师事务所有限公司出具的深宝龙会验字[2002]第389号验资报告验证。

2005年7月13日，公司股东会决议，同意公司增资至1,000万元，股东均以货币出资，新增出资500万元由原股东同比例增资；本次出资业经深圳佳和会计师事务所出具的深佳和验字[2005]299号验资报告验证，并于2005年7月19日经原深圳市工商行政管理局核准。本次增资后，公司股权比例为：黄华侨出资800万元、股权占比为80%，蔡秀莹出资200万元、股权占比为20%。

2006年3月26日，公司股东会决议，同意公司增资至1,500万元，股东均以货币出资，新增出资500万元由原股东同比例增资；本次出资业经深圳东海会计师事务所出具的深东海验字[2006]第016号验资报告验证，并于2006年4月13日经原深圳市工商行政管理局核准。本次增资后，公司股权比例为：黄华侨出资1200万元、股权占比为80%，蔡秀莹出资300万元、股权占比为20%。

2015年5月20日，公司股东会决议，同意股东黄华侨将其持有公司5%的股权以75万元的价格转让给黄佳茵，本次转让于2015年6月3日办理了工商变更登记。本次转让后，公司股权比例为：黄华侨出资1125万元、股权占比为

75%，蔡秀莹出资 300 万元、股权占比为 20%，黄佳茵出资 75 万元，股权占比为 5%。

2015 年 6 月 25 日，公司股东会决议，同意股东黄华侨分别将其持有公司 20%的股权以 300 万元转让给深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）、将其持有的 10%的股权以 150 万元转让给新余美高投资管理中心（有限合伙）、将其持有的 2%的股权以 252 万元转让给新余方略知美投资管理中心(有限合伙)。本次转让于 2015 年 7 月 15 日办理了工商变更登记。本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	黄华侨	645.00	43.00
2	蔡秀莹	300.00	20.00
3	黄佳茵	75.00	5.00
4	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	300.00	20.00
5	新余美高投资管理中心（有限合伙）	150.00	10.00
6	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	30.00	2.00
	合计	1,500.00	100.00

2、 公司改制及改制后情况

2015 年 7 月 16 日，公司股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司，企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”，公司名称确定为深圳市美之高科技股份有限公司；同时，公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 65,396,758.34 元按照 1:0.7646 的比例折合为股份有限公司的股本总额 5,000 万股，原股东按照各自的出资比例持有相应的股份数。本次整体变更设立股份有限公司业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字【2015】第 310760 号验资报告验证，于 2015 年 8 月 31 日经深圳市市场监督管理局核准并取得 91440300738848016N 号社会信用代码，注册类型为非上市股份有限公司。

经整体变更设立股份有限公司后，公司的注册资本为 5,000 万元，股权结构如下：

序号	股东姓名	股份总额（万元）	占股权比例（%）
1	黄华侨	2,150.00	43.00
2	蔡秀莹	1,000.00	20.00
3	黄佳茵	250.00	5.00
4	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	20.00
5	新余美高投资管理中心（有限合伙）	500.00	10.00
6	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	100.00	2.00
	合计	5,000.00	100.00

2015 年 12 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 834765。

2015 年 12 月 31 日，公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了关于公司股票发行方案的议案，截至 2016 年 2 月 3 日，本公司收到新增股东认缴股款共计人民币 580 万元，新增注册资本 100 万元、资本公积金 480 万元。本次发行，华创证券有限责任公司缴款 174 万元，其中注册资本 30 万元，计入资本公积 144 万元；国都证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；国联证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；长江证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；金元证券股份有限公司缴款 87 万元，其中认缴注册资本 15 万元，计入资本公积 62 万元；英大证券有限责任公司缴款 58 万元，其中认缴注册资本 10 万元，计入资本公积 48 万元。本次发行增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 2 月 4 日出具了信会师报字[2016]第 310082 号《验资报告》。

2017 年 1 月 5 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司股票发行方案的议案，截至 2017 年 1 月 23 日，本公司收到新增股东认缴股款共计人民币 3,985.60 万元，新增注册资本 470 万元、资本公积金 3,515.60 万元。本次发行，宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）缴款 2,501.60 万元，其中注册资本 295 万元，计入资本公积 2,206.6 万元；吴志泽缴款 1,484 万元，其中注册资本 175 万元，计入资本公积 1,309 万元。本次发行增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2017 年 2 月 10 日出具了信会师报字[2017]第 ZI10038 号《验资报告》。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股份总数	持股比例（%）
1	黄华侨	21,500,000.00	38.5996
2	蔡秀莹	10,040,000.00	18.0251
3	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	17.9533
4	新余美高投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	8.9767
5	宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）	2,950,000.00	5.2962
6	黄佳茵	2,500,000.00	4.4883
7	吴志泽	1,750,000.00	3.1418
8	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.7953
9	其他股东	960,000.00	1.7237
	合计	55,700,000.00	100.0000

本公司所属行业为金属家具制造业。

本公司主要经营活动为：塑胶制品、五金制品、木器制品、竹制品、藤制品、柳制品、布制品的生产与销售。本公司的实际控制人为黄华侨。

本公司的统一社会信用代码为 91440300738848016N。公司注册地址和主要生产经营场所均为深圳市龙岗区坪地街道坪东社区康明路 10 号。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2021 年 3 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其

他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债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；本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。

本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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失确定方法：

（1）对于应收票据，银行承兑汇票具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 2：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

（3）对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款项、按款项性质无信用风险往来（如：员工备用金借款、应收出口退税等）
组合 2：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的其他应收款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

对于组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款组合 2 的预期信用损失确定。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单

位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调

整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备及设施	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权剩余年限
软件	10	预计资产使用受益期

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）国内销售

本公司销售的商品主要为金属置物架，客户主要为国内大型商超。根据国内商超模式的结算特点，本公司的货物发出后需经客户检验签收，双方完成对账后，商品所有权上的主要风险方转移给购买方，收入的金额方能可靠的计量。因此，公司以货物已经发出给客户签收，并完成对账后作为公司销售收入实现的时点。

（2）出口销售

本公司国外销售主要采用 FOB 出口方式，出口销售在报关出口并取得提单后确认收入。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，则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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财

务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将预收款项重分类至合同负债	预收款项	-597,206.40	-7,326.00
	合同负债	597,206.40	7,326.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-699,049.27	-36,810.00
合同负债	699,049.27	36,810.00

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企

业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 21,396.00 元。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	597,206.40		-597,206.40		-597,206.40
合同负债		597,206.40	597,206.40		597,206.40

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	7,326.00		-7,326.00		-7,326.00
合同负债		7,326.00	7,326.00		7,326.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育附加费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育附加费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港美高、香港美之高、沃华香港、鸿兴电镀	16.50%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	207,057.39	195,117.71
银行存款	113,687,616.74	79,376,370.09
其他货币资金	17,727,562.53	11,663,163.79
合计	131,622,236.66	91,234,651.59
其中：存放在境外的款项总额	25,587,902.89	16,845,923.05

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	15,215,912.77	6,996,369.84
贷款保证金		2,092,965.83
远期结汇保证金	2,511,649.76	2,573,828.12
合计	17,727,562.53	11,663,163.79

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,923,330.96	365,975.29
其中：远期结汇	13,914,769.32	365,975.29
可转让大额定期存单	52,008,561.64	
合计	65,923,330.96	365,975.29

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		143,425.25
商业承兑汇票		91,985.40
合计		235,410.65

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	143,425.25	59.70			143,425.25
商业承兑汇票	96,826.74	40.30	4,841.34	5.00	91,985.40
合计	240,251.99	100.00	4,841.34		235,410.65

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	47,148,354.01	94,180,875.90
1至2年	618,181.56	575,277.66
2至3年	371,296.93	510,143.07
3至4年	486,482.01	1,104,540.15
4至5年	956,799.37	982,610.49
5年以上	1,190,222.85	432,182.77
小计	50,771,336.73	97,785,630.04
减：坏账准备	5,098,625.14	6,639,141.41
合计	45,672,711.59	91,146,488.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,233,925.79	2.43	1,233,925.79	100.00		222,906.20	0.23	222,906.20	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,233,925.79	2.43	1,233,925.79	100.00		222,906.20	0.23	222,906.20	100.00	
按组合计提坏账准备	49,537,410.94	97.57	3,864,699.35	7.80	45,672,711.59	97,562,723.84	99.77	6,416,235.21	6.58	91,146,488.63
其中：										
账龄组合	49,537,410.94	97.57	3,864,699.35	7.80	45,672,711.59	97,562,723.84	99.77	6,416,235.21	6.58	91,146,488.63
合计	50,771,336.73	100.00	5,098,625.14		45,672,711.59	97,785,630.04	100.00	6,639,141.41		91,146,488.63

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
小额零星客户	1,233,925.79	1,233,925.79	100.00	预计无法收回
合计	1,233,925.79	1,233,925.79		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	47,148,354.01	2,357,417.69	5.00
1至2年	591,931.66	59,193.17	10.00
2至3年	345,119.89	69,023.98	20.00
3至4年	28,520.76	14,260.38	50.00
4至5年	293,402.44	234,721.95	80.00
5年以上	1,130,082.18	1,130,082.18	100.00
合计	49,537,410.94	3,864,699.35	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	222,906.20	222,906.20	1,233,925.79		222,906.20	1,233,925.79
账龄组合	6,416,235.21	6,416,235.21	2,702,264.35	5,253,800.21		3,864,699.35
合计	6,639,141.41	6,639,141.41	3,936,190.14	5,253,800.21	222,906.20	5,098,625.14

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	222,906.20

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DOSHISHA COMPANY LTD	24,468,063.65	48.19	1,223,403.18
The Home Depot	10,778,944.34	21.23	538,947.22
DEL TRADING LIMITED	2,783,933.28	5.48	139,196.66
沃尔玛（中国）投资有限公司	2,622,127.51	5.16	131,106.38
百安居（上海）商贸有限公司	1,592,448.42	3.14	79,622.42
合计	42,245,517.20	83.20	2,112,275.86

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
LG SOURCING INC	196,266,925.52	整体转移	1,274,427.43
LOWE'S COMPANIES CANADA	1,486,037.98	整体转移	11,267.93
合计	197,752,963.50		1,285,695.36

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	6,222,245.90	
合计	6,222,245.90	

2、 应收款项融资减值准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
LG SOURCING INC	6,549,732.53	327,486.63	5.00
合计	6,549,732.53	327,486.63	5.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,821,332.56	98.71	2,702,312.56	100.00
1 至 2 年	49,872.09	1.29		
合计	3,871,204.65	100.00	2,702,312.56	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	14,912,492.21	6,331,957.03
合计	14,912,492.21	6,331,957.03

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,311,774.21	5,323,319.01
1至2年	297,292.86	855,425.25
2至3年	319,603.75	350,900.70
3至4年	330,000.00	75,150.00
4至5年	75,150.00	
5年以上	37,513.84	83,560.00
小计	15,371,334.66	6,688,354.96
减：坏账准备	458,842.45	356,397.93
合计	14,912,492.21	6,331,957.03

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	15,371,334.66	100.00	458,842.45	2.99	14,912,492.21	6,688,354.96	100.00	356,397.93	5.33	6,331,957.03
其中：										
无信用风险组合	12,260,602.82	79.76			12,260,602.82	3,732,513.60	55.81			3,732,513.60
账龄组合	3,110,731.84	20.24	458,842.45	14.75	2,651,889.39	2,955,841.36	44.19	356,397.93	12.06	2,599,443.43
合计	15,371,334.66	100.00	458,842.45		14,912,492.21	6,688,354.96	100.00	356,397.93		6,331,957.03

按组合计提坏账准备：

组合中，无信用风险组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收出口退税	12,231,671.32		
备用金借款	28,931.50		
合计	12,260,602.82		

组合中，账龄风险组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,051,171.39	102,558.57	5.00
1 至 2 年	297,292.86	29,729.29	10.00
2 至 3 年	319,603.75	63,920.75	20.00
3 至 4 年	330,000.00	165,000.00	50.00
4 至 5 年	75,150.00	60,120.00	80.00
5 年以上	37,513.84	37,513.84	100.00
合计	3,110,731.84	458,842.45	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	356,397.93			356,397.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	270,928.59			270,928.59
本期转回	111,924.07			111,924.07
本期转销				
本期核销	56,560.00			56,560.00
其他变动				
期末余额	458,842.45			458,842.45

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	356,397.93	270,928.59	111,924.07	56,560.00	458,842.45
合计	356,397.93	270,928.59	111,924.07	56,560.00	458,842.45

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	56,560.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	12,231,671.32	3,604,565.78
押金及保证金	2,635,304.10	2,037,571.35
支付宝账户余额	31,664.92	586,358.16
应收暂付款	443,762.82	331,911.85
备用金借款	28,931.50	127,947.82
合计	15,371,334.66	6,688,354.96

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局	应收出口退税	12,231,671.32	1年以内	79.57	-
深圳市嘉鹏产业投资有限公司	押金及保证金	780,000.00	1年以内	5.07	39,000.00
深圳市荣力实业有限公司	押金及保证金	337,776.00	1年以内	2.20	16,888.80
康成投资（中国）有限公司	押金及保证金	310,000.00	3-4年	2.02	155,000.00
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	押金及保证金	237,212.58	1年以内	1.54	11,860.63
合计		13,896,659.90		90.40	222,749.43

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,538,108.77	359,501.26	9,178,607.51	8,432,922.01	239,496.57	8,193,425.44
周转材料	1,467,732.23	103,771.83	1,363,960.40	1,306,222.20	115,610.07	1,190,612.13
委托加工物资	671,309.32		671,309.32	531,151.35		531,151.35
在产品	15,481,789.27	130,252.77	15,351,536.50	8,207,726.78	160,592.95	8,047,133.83
库存商品	20,528,796.05	800,815.31	19,727,980.74	14,961,747.09	475,870.73	14,485,876.36
发出商品	18,174,373.92		18,174,373.92	9,456,202.85		9,456,202.85
合计	65,862,109.56	1,394,341.17	64,467,768.39	42,895,972.28	991,570.32	41,904,401.96

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	239,496.57	239,496.57	120,004.69				359,501.26
周转材料	115,610.07	115,610.07			11,838.24		103,771.83
在产品	160,592.95	160,592.95			30,340.18		130,252.77
库存商品	475,870.73	475,870.73	705,507.30		380,562.72		800,815.31
合计	991,570.32	991,570.32	825,511.99		422,741.14		1,394,341.17

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	1,666,063.96	22,596.42
待抵扣增值税进项税	2,853,665.90	2,883,990.47
增值税留抵税额	200,626.72	199,740.40
合计	4,720,356.58	3,106,327.29

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	58,154,779.27	47,042,037.41
固定资产清理		
合计	58,154,779.27	47,042,037.41

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备及设施	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	35,765,047.23	51,076,329.39	4,555,036.23	7,597,048.77	786,441.80	99,779,903.42
（2）本期增加金额		18,719,752.53	738,906.43	355,516.85	589,203.53	20,403,379.34
—购置		17,852,357.51	738,906.43	355,516.85	589,203.53	19,535,984.32
—在建工程转入		867,395.02				867,395.02
（3）本期减少金额	321,643.25	4,709,730.35	28,870.20	102,929.06	118,126.17	5,281,299.03
—处置或报废		3,574,189.63	28,870.20		118,126.17	3,721,186.00
—外币报表折算差异	321,643.25			102,929.06		424,572.31
—其他减少		1,135,540.72				1,135,540.72
（4）期末余额	35,443,403.98	65,086,351.57	5,265,072.46	7,849,636.56	1,257,519.16	114,901,983.73
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	21,544,599.37	21,738,319.20	3,145,066.87	5,913,445.79	396,434.78	52,737,866.01
（2）本期增加金额	1,446,054.84	4,476,774.31	702,305.51	531,246.63	118,056.33	7,274,437.62
—计提	1,446,054.84	4,476,774.31	702,305.51	531,246.63	118,056.33	7,274,437.62
（3）本期减少金额	305,561.09	2,767,144.86	27,426.68	66,571.85	98,394.69	3,265,099.17
—处置或报废		2,498,999.16	27,426.68		98,394.69	2,624,820.53
—外币报表折算差异	305,561.09			66,571.85		372,132.94
—其他减少		268,145.70				268,145.70
（4）期末余额	22,685,093.12	23,447,948.65	3,819,945.70	6,378,120.57	416,096.42	56,747,204.46
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	12,758,310.86	41,638,402.92	1,445,126.76	1,471,515.99	841,422.74	58,154,779.27
（2）上年年末账面价值	14,220,447.86	29,338,010.19	1,409,969.36	1,683,602.98	390,007.02	47,042,037.41

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司包一厂房、L 型厂房	4,270,824.83	违建
子公司美之顺宿舍及食堂	507,110.44	违建

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,808,477.02	3,885,907.64	9,694,384.66
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额	36,442.94		36,442.94
—处置			
—外币报表折算差异	36,442.94		36,442.94
(4) 期末余额	5,772,034.08	3,885,907.64	9,657,941.72
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,410,795.60	2,114,305.84	3,525,101.44
(2) 本期增加金额	130,559.78	388,590.76	519,150.54
—计提	130,559.78	388,590.76	519,150.54
(3) 本期减少金额	16,723.52		16,723.52
—处置			
—外币报表折算差异	16,723.52		16,723.52
(4) 期末余额	1,524,631.86	2,502,896.60	4,027,528.46
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,247,402.22	1,383,011.04	5,630,413.26
(2) 上年年末账面价值	4,397,681.42	1,771,601.80	6,169,283.22

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	3,832,153.50	2,922,199.10	1,720,385.14		5,033,967.46
装货平台工程款及租金	882,395.37		280,993.20		601,402.17
其他	53,371.83	506,888.77	127,729.00		432,531.60
合计	4,767,920.70	3,429,087.87	2,129,107.34		6,067,901.23

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	3,425,820.45	658,992.73	4,972,976.44	875,481.48
内部交易未实现利润	1,660,370.45	415,092.61	1,574,448.05	393,612.01
可抵扣亏损			6,689,523.63	1,672,380.91
递延收益	2,118,880.01	529,720.01	2,471,439.89	617,859.98
交易性金融负债的公允价值变动损益			16,600.00	2,739.00
合计	7,205,070.91	1,603,805.35	15,724,988.01	3,562,073.38

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产的公允价值变动损益	14,612,847.09	3,503,288.77	365,975.29	91,493.82
合计	14,612,847.09	3,503,288.77	365,975.29	91,493.82

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,853,474.94	3,018,974.56
可抵扣亏损	10,000,678.35	6,742,158.48
合计	13,854,153.29	9,761,133.04

4、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年		614,607.03	
2021 年	60,905.64	60,905.64	
2022 年	138,765.29	138,765.29	
2023 年	1,726,610.39	1,726,610.39	
2024 年	4,201,270.13	4,201,270.13	
2025 年	3,873,126.90		
合计	10,000,678.35	6,742,158.48	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与购建长期资产相关的款项	1,822,276.05		1,822,276.05	1,457,062.62		1,457,062.62
合计	1,822,276.05		1,822,276.05	1,457,062.62		1,457,062.62

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,200,000.00	
保证、质押借款		8,200,000.00
计提的应付利息	9,999.31	10,899.17
合计	8,209,999.31	8,210,899.17

短期借款分类的说明：2020 年 6 月，子公司美之顺与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订 2020 圳中银东普借字第 218 号的《流动资金借款合同》。借款金额 1,000 万元人民币，自 2020 年 6 月 30 日起至 2021 年 6 月 30 日止。由深圳市高新投融资担保有限公司、黄华侨提供连带责任担保。截止期末，该笔短期借款余额为人民币 8,200,000.00 元。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	16,600.00		16,600.00	
其中：远期结汇	16,600.00		16,600.00	
合计	16,600.00		16,600.00	

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	38,810,178.00	20,787,411.00
合计	38,810,178.00	20,787,411.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	97,299,322.79	58,783,325.16
1 至 2 年	452,668.73	310,810.37
2 至 3 年		347,088.41
3 年以上	5,000.00	
合计	97,756,991.52	59,441,223.94

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		444,853.54
1 至 2 年		90,699.39
2 至 3 年		40,575.34
3 年以上		21,078.13
合计		597,206.40

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	699,049.27
合计	699,049.27

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,735,119.14	111,545,496.10	106,226,179.20	14,054,436.04
离职后福利-设定提存计划		264,814.70	264,814.70	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,735,119.14	111,810,310.80	106,490,993.90	14,054,436.04

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,735,119.14	100,127,021.35	94,807,704.45	14,054,436.04
(2) 职工福利费		8,115,658.62	8,115,658.62	
(3) 社会保险费		935,937.13	935,937.13	
其中：医疗保险费		774,635.83	774,635.83	
工伤保险费		9,634.20	9,634.20	
生育保险费		151,667.10	151,667.10	
(4) 住房公积金		1,682,655.77	1,682,655.77	
(5) 工会经费和职工教育经费		684,223.23	684,223.23	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,735,119.14	111,545,496.10	106,226,179.20	14,054,436.04

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		252,564.00	252,564.00	
失业保险费		12,250.70	12,250.70	
合计		264,814.70	264,814.70	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	552,607.28	372,117.44
企业所得税	899,810.88	1,311,550.02
个人所得税	104,330.16	68,792.44
城市维护建设税	154,620.79	141,612.06
教育费附加	110,443.42	101,151.46
其他	41,987.31	27,639.22
合计	1,863,799.84	2,022,862.64

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	795,885.63	1,145,124.36
合计	795,885.63	1,145,124.36

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	40,000.00	40,000.00
未结算费用	755,885.63	1,105,124.36
合计	795,885.63	1,145,124.36

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,300,000.00	1,200,000.00
计提的应付利息	101,085.83	104,569.03
合计	1,401,085.83	1,304,569.03

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	17,350,000.00	18,000,000.00
合计	17,350,000.00	18,000,000.00

长期借款分类的说明：

（1）2018 年 12 月 27 日，本公司与深圳农村商业银行坪地支行签订编号为 002402018K00089 授信合同，由深圳农村商业银行坪地支行向本公司提供 3,500 万元的授信额度，授信期为 60 个月，从 2019 年 4 月 18 日起到 2024 年 4 月 18 日止。该授信由黄华侨、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司提供连带保证；同时，以子公司鸿兴电镀有限公司名下物业(深房地字第 6000217334、6000217330、6000217343、6000217332、6000217329、6000217340 号)及本公司名下物业(粤 2015 深圳市不动产权第 0006060 号、粤 2015 深圳市不动产权第 0006059 号)提供抵押担保，上述抵押物协商议定价值为人民币 9200 万元。本授信项下的借款明细如下：

本公司于 2019 年 4 月 18 日借入 500 万元，借款期限为 2019 年 4 月 18 日至 2024 年 4 月 18 日，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 4,650,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 200,000.00 元。

本公司于 2019 年 5 月 22 日借入 500 万元，借款期限为 2019 年 5 月 22 日至 2024 年 4 月 18 日，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 4,650,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 200,000.00 元。

本公司于 2019 年 6 月 19 日借入 500 万元，借款期限为 2019 年 6 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 4,700,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 200,000.00 元。

（2）2019 年 1 月 16 日，子公司深圳市美之高实业发展有限公司与深圳农村商业银行坪地支行签订合同编号为 002402019K00004《授信合同》，由深圳农村商业银行向深圳市美之高实业发展有限公司提供 1,500 万元授信额度，用于贷款。该授信由深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高科技股份有限公司、黄华侨提供连带保证担保；同时，以鸿兴电镀有限公司名下物业(深房地字第 6000217334、6000217330、6000217343、6000217332、6000217329、6000217340 号)及深圳市美之高科技股份有限公司名下物业(粤 2015 深圳市不动产权第 0006060 号、粤 2015 深圳市不动产权第 0006059 号)提供抵押担保。本授信项下的借款明细如下：

深圳市美之高实业发展有限公司于 2020 年 3 月 25 日借入长期借款 500 万元，借款期限为 2020 年 3 月 25 日至 2024 年 4 月 18 日，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 4,650,000.00 元，其中一年内到期的长期借款 700,000.00 元。

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,471,439.89		352,559.88	2,118,880.01	与资产相关
合计	2,471,439.89		352,559.88	2,118,880.01	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
龙岗财政局技术改造专项扶持款	492,750.08		72,999.96		419,750.12	与资产相关
龙岗区经济促进局技术改造专项扶持款	219,266.71		28,599.96		190,666.75	与资产相关
市工业和信息化局 2019 年工信发展补贴款	126,666.35		15,999.96		110,666.39	与资产相关
环境保护专项资金	545,416.79		84,999.96		460,416.83	与资产相关
中小企业信息化建设项目补助	130,500.00		27,000.00		103,500.00	与资产相关
污水站技改补贴	914,599.96		107,600.04		806,999.92	与资产相关
生态环境局电动叉车 2 台补贴	42,240.00		15,360.00		26,880.00	与资产相关
合计	2,471,439.89		352,559.88		2,118,880.01	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,700,000.00						55,700,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	52,998,704.16			52,998,704.16
其他资本公积	2,600,000.00			2,600,000.00
合计	55,598,704.16			55,598,704.16

(二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-884,367.63	799,757.95				799,757.95		-84,609.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-884,367.63	799,757.95				799,757.95		-84,609.68
其他综合收益合计	-884,367.63	799,757.95				799,757.95		-84,609.68

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,390,441.21	11,390,441.21	4,806,845.20		16,197,286.41
合计	11,390,441.21	11,390,441.21	4,806,845.20		16,197,286.41

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	55,397,175.20	49,937,601.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	55,397,175.20	49,937,601.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,165,216.99	27,912,822.31
减：提取法定盈余公积	4,806,845.20	2,401,248.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,039,000.00	20,052,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	96,716,546.99	55,397,175.20

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,032,616.19	461,016,530.17	458,856,493.38	333,274,483.82
其他业务	508,000.98		338,029.08	
合计	631,540,617.17	461,016,530.17	459,194,522.46	333,274,483.82

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,761,390.81	1,848,016.59
教育费附加	1,258,136.23	1,320,011.83
房产税	276,897.33	369,196.41
印花税	391,041.83	286,846.86
土地使用税	61,560.60	82,080.82
车船使用税	9,994.08	9,994.08
其他	-39.38	4,810.38
合计	3,758,981.50	3,920,956.97

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	9,747,689.99	9,455,095.69
市场推广、拓展费及佣金	5,558,695.68	6,904,629.23
运输费	8,157,036.77	6,339,866.00
出口费用	9,785,482.41	6,730,790.51
办公费	3,116,699.88	4,026,833.74
业务招待费	447,104.16	438,325.78
产品质量保证损失	8,376,460.70	3,689,618.09
中介服务费	613,930.01	632,875.74
其他	1,770,788.76	1,758,075.71
合计	47,573,888.36	39,976,110.49

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	25,477,857.26	23,104,094.58
办公费	4,610,902.37	2,971,668.02
折旧及资产摊销	3,313,615.06	3,407,964.03
业务招待费	1,966,482.52	1,813,655.63
中介服务费	2,184,479.29	1,545,518.46
差旅费	568,880.27	496,508.27
存货盘亏及报废损失	153,431.04	230,648.75
其他	3,676,913.17	2,820,505.75
合计	41,952,560.98	36,390,563.49

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	9,909,390.09	7,055,280.28
折旧及资产摊销	569,985.16	843,163.50
材料费	4,888,532.51	2,933,084.85
对外委托研发费用		891,611.00
其他	577,842.85	1,148,868.94
合计	15,945,750.61	12,872,008.57

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,134,274.69	1,181,531.65
减：利息收入	1,054,227.44	587,441.67
现金折扣	8,055,988.93	3,374,257.54
汇兑损益	12,522,728.62	-2,325,476.01
其他	1,081,613.90	1,139,696.12
合计	7,628,400.84	-3,965,947.45

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,313,314.64	3,821,496.25
代扣个人所得税手续费	14,302.20	59,095.33
合计	5,327,616.84	3,880,591.58

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
龙岗财政局技术改造专项扶持款	72,999.96	72,999.96	与资产相关
龙岗区经济促进局技术改造专项扶持款	28,599.96	28,599.96	与资产相关
市工业和信息化局 2019 年工信发展补贴款	15,999.96	33,333.65	与资产相关
环境保护专项资金	84,999.96	84,999.96	与资产相关
中小企业信息化建设项目补助	27,000.00	27,000.00	与资产相关
污水站技改补贴	107,600.04	161,400.04	与资产相关
生态环境局电动叉车 2 台补贴	15,360.00	19,200.00	与资产相关
政府电费补贴	1,462,127.81	1,387,669.35	与收益相关
中行收到经贸委"牛凤梅 2018 年应用及创"项目补助		510,000.00	与收益相关
人才服务中心技能培训汇款		414,000.00	与收益相关
深圳市龙岗区财政局出口信保企业保费	445,220.00	285,367.40	与收益相关
市科创委 2018 年企业研究开发资助款		226,000.00	与收益相关
市工业和信息化局 2019 年省级以上两化融合项目款	200,000.00	200,000.00	与收益相关
社保局失业稳岗补贴	291,785.28	156,447.28	与收益相关
深圳市社保局生育津贴款	58,679.83	76,372.35	与收益相关
收入"三代"税款手续费	14,302.20	59,095.33	与收益相关
龙岗区科技创新局 2018 年企业研发投入激励款		70,500.00	与收益相关
中小企业开拓市场资助		47,592.20	与收益相关
收到社保补贴		20,014.10	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局企业失业费返还	1,137,635.64		与收益相关
高技能人才创培养奖励	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
龙岗区科技创新局企业研发投入激励款	268,000.00		与收益相关
深龙高技能英才计划高技能人才载体项目补助	250,000.00		与收益相关
龙岗区一次性特别培训补助款	127,000.00		与收益相关
展会扶持资金	80,116.80		与收益相关
防疫效果奖励款	70,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励资助奖金	50,000.00		与收益相关
排污费	20,189.40		与收益相关
合计	5,327,616.84	3,880,591.58	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
远期结汇业务收益	8,599,336.00	-6,564,233.00
短期银行理财投资收益	4,722.15	19,625.37
合计	8,604,058.15	-6,544,607.63

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	14,246,871.80	1,232,395.29
交易性金融负债	16,600.00	-16,600.00
合计	14,263,471.80	1,215,795.29

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-4,841.34	-5,546.29
应收账款坏账损失	-1,317,610.07	-664,581.64
应收款项融资减值损失	327,486.63	
其他应收款坏账损失	159,004.52	-111,078.87
合计	-835,960.26	-781,206.80

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	825,511.99	223,141.22
合计	825,511.99	223,141.22

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-275,308.42	-18,077.52	-275,308.42
合计	-275,308.42	-18,077.52	-275,308.42

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	75.00	4,397.59	75.00
合计	75.00	4,397.59	75.00

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	156,651.20	118,066.00	156,651.20
非流动资产毁损报废损失	745,276.52		745,276.52
其他	31,980.00	1,602.72	31,980.00
合计	933,907.72	119,668.72	933,907.72

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,125,678.66	8,092,091.41
递延所得税费用	5,370,062.98	-302,070.98
合计	19,495,741.64	7,790,020.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	80,660,958.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	20,165,239.65
子公司适用不同税率的影响	-1,388,544.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,046,584.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,128,771.62
小微企业税收优惠的影响	-103,920.02
按税费规定的技术开发费加计扣除	-1,352,389.70
所得税费用	19,495,741.64

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	61,165,216.99	27,912,822.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	55,700,000.00	55,700,000.00
基本每股收益	1.10	0.50
其中：持续经营基本每股收益	1.10	0.50
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	61,165,216.99	27,912,822.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	55,700,000.00	55,700,000.00
稀释每股收益	1.10	0.50
其中：持续经营稀释每股收益	1.10	0.50
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 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	本期金额	上期金额
政府补助	5,325,974.75	4,750,498.01
收回往来款	454,154.00	3,292,007.90
利息收入	1,041,259.23	563,820.18
收回押金及保证金	2,121,810.00	35,131.00
其他		45,084.11
合计	8,943,197.98	8,686,541.20

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	44,815,598.52	38,523,382.06
支付往来款	433,812.50	3,357,724.30
支付押金及保证金	2,664,988.58	12,000.00
其他	188,631.20	146,174.00
合计	48,103,030.80	42,039,280.36

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结售汇业务	68,583.42	2,480,905.00
合计	68,583.42	2,480,905.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结售汇业务		4,912,830.00
合计		4,912,830.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款保证金/质押存款	2,139,668.15	
合计	2,139,668.15	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款保证金/质押存款		2,020,320.00
精选层挂牌费用	2,250,000.00	
合计	2,250,000.00	2,020,320.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,165,216.99	27,912,822.31
加：信用减值损失	-835,960.26	-781,206.80
资产减值准备	825,511.99	223,141.22
固定资产折旧	7,274,437.62	6,695,908.09
油气资产折耗		
无形资产摊销	519,150.54	497,213.04
长期待摊费用摊销	2,129,107.34	1,793,710.72
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）	275,308.42	18,077.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	745,276.52	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,263,471.80	-1,215,795.29
财务费用（收益以“-”号填列）	3,845,470.42	6,405,861.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,604,058.15	6,544,607.63

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,958,268.03	-176,959.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,411,794.95	-125,111.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,966,137.28	4,502,170.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,150,046.45	16,909,327.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,098,392.73	-31,208,409.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,728,354.51	37,995,358.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	113,894,674.13	79,571,487.80
减：现金的期初余额	79,571,487.80	71,668,890.81
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	34,323,186.33	7,902,596.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	113,894,674.13	79,571,487.80
其中：库存现金	207,057.39	195,117.71
可随时用于支付的银行存款	113,687,616.74	79,376,370.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	113,894,674.13	79,571,487.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,727,562.53	银行承兑汇票及远期结汇保证金
固定资产	7,980,375.59	用于借款提供抵押担保
无形资产	4,247,402.22	用于借款提供抵押担保
合计	29,955,340.34	

(五十一) 外币货币性项目

1、 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			76,432,300.62
其中：美元	11,350,880.56	6.5249	74,063,361.09
港币	2,814,670.79	0.8416	2,368,939.53
应收账款			39,912,006.58
其中：美元	6,116,876.36	6.5249	39,912,006.58
应收款项融资			6,549,732.53
其中：美元	1,003,805.81	6.5249	6,549,732.53
其他应付款			88,007.53
其中：美元	13,487.95	6.5249	88,007.53

(五十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
环境保护专项资金	850,000.00	递延收益	84,999.96	84,999.96	其他收益
龙岗财政局技术改造专项扶持款	730,000.00	递延收益	72,999.96	72,999.96	其他收益
龙岗区经济促进局技术改造专项扶持款	286,000.00	递延收益	28,599.96	28,599.96	其他收益
中小企业信息化建设项目补助	270,000.00	递延收益	27,000.00	27,000.00	其他收益
污水站技改补贴	1,076,000.00	递延收益	107,600.04	161,400.04	其他收益
市工业和信息化局2019年工信发展补贴款	160,000.00	递延收益	15,999.96	33,333.65	其他收益
生态环境局电动叉车2台补贴	61,440.00	递延收益	15,360.00	19,200.00	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
政府电费补贴	2,849,797.16	1,462,127.81	1,387,669.35	其他收益
中行收到经贸委"牛凤梅2018年应用及创"项目补助	510,000.00		510,000.00	其他收益
人才服务中心技能培训汇款	414,000.00		414,000.00	其他收益
深圳市龙岗区财政局出口信保企业保费	730,587.40	445,220.00	285,367.40	其他收益
市科创委2018年企业研究开发资助款	226,000.00		226,000.00	其他收益
市工业和信息化局2019年省级以上两化融合项目款	400,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
社保局失业稳岗补贴	448,232.56	291,785.28	156,447.28	其他收益
深圳市社保局生育津贴款	135,052.18	58,679.83	76,372.35	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收入"三代"税款手续费	73,397.53	14,302.20	59,095.33	其他收益
龙岗区科技创新局 2018 年企业研发投入激励款	70,500.00		70,500.00	其他收益
中小企业开拓市场资助	47,592.20		47,592.20	其他收益
收到社保补贴	20,014.10		20,014.10	其他收益
深圳市社会保险基金管理局企业失业费返还	1,137,635.64	1,137,635.64		其他收益
高技能人才创培养奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
龙岗区科技创新局企业研发投入激励款	268,000.00	268,000.00		其他收益
深龙高技能英才计划高技能人才载体项目补助	250,000.00	250,000.00		其他收益
贷款贴息	350,917.79	350,917.79		其他收益
龙岗区一次性特别培训补助款	127,000.00	127,000.00		其他收益
展会扶持资金	80,116.80	80,116.80		其他收益
防疫效果奖励款	70,000.00	70,000.00		其他收益
高新技术企业认定奖励资助奖金	50,000.00	50,000.00		其他收益
排污费	20,189.40	20,189.40		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况

(三) 反向购买

本期未发生反向购买的情况

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2020 年 1 月在福建新成立两家全资子公司：漳州市顺景投资有限公司和漳州市麒星科技有限公司，注册资本分别为 5,000 万元和 3,000 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
深圳市美之高实业发展有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市通之泰科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
美之高实业发展有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
深圳市沃华环球有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
沃华环球（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
鸿兴电镀有限公司	香港	香港	投资		100.00	同一控制下企业合并
深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	深圳市	深圳市	制造		100.00	同一控制下企业合并
漳州市顺景投资有限公司	福建	福建	投资	100.00		设立
漳州市麒星科技有限公司	福建	福建	制造	100.00		设立

2、 本期无需要披露的重要的非全资子公司

3、 本期无需要披露的使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况

4、 本期无需要披露的向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关

指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。董事会已授权本公司资金部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	8,209,999.31				8,209,999.31
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	1,401,085.83	1,200,000.00	16,150,000.00		18,751,085.83
应付票据	38,810,178.00				38,810,178.00
应付账款	97,756,991.52				97,756,991.52
其他应付款	795,885.63				795,885.63
合计	146,974,140.29	1,200,000.00	16,150,000.00		164,324,140.29

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	8,210,899.17				8,210,899.17
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	1,304,569.03	1,200,000.00	16,800,000.00		19,304,569.03
应付票据	20,787,411.00				20,787,411.00
应付账款	59,441,223.94				59,441,223.94
其他应付款	1,145,124.36				1,145,124.36
合计	90,889,227.50	1,200,000.00	16,800,000.00		108,889,227.50

(三) 市场风险

金融工具的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。

1、 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司与中国银行、星展银行和花旗银行

签署了远期外汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	74,063,361.09	2,368,939.53	76,432,300.62	49,596,965.19	1,578,456.67	51,175,421.86
应收账款	39,912,006.58		39,912,006.58	86,448,781.65		86,448,781.65
应收账款融资	6,549,732.53		6,549,732.53			
其他应收款				20,900.70		20,900.70
应付账款					26,873.40	26,873.40
其他应付款	88,007.53		88,007.53	293,171.11	73,265.68	366,436.79
合计	120,613,107.73	2,368,939.53	122,982,047.26	136,359,818.65	1,678,595.75	138,038,414.40

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	类型	期末直接持股比例	表决权比例
黄华侨、蔡秀莹	控股股东	自然人	56.6247%	83.5547%

本公司控股股东及实际控制人为黄华侨、蔡秀莹，共同直接持有本公司股权56.6247%，并通过持有深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）、新余美高投资管理中心（有限合伙）股权间接持有本公司股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄华侨	董事长、总经理
蔡秀莹	董事
黄佳茵	董事
路冰	董事
胡昌生	独立董事
彭忠波	独立董事
唐魁	独立董事
唐宏猷	监事
韩婷	监事
侯燕玲	监事
李永	财务总监
陈武	副总经理
黄建新	副总经理
汪岚	董事会秘书/副总经理
深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
新余美高投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无需要披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无需要披露的关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本期无需要披露的关联租赁情况。

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄华侨、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高科技股份有限公司	深圳市美之高实业发展有限公司	深圳农村商业银行坪地支行	15,000,000.00	2019/4/18	2024/4/18	否
黄华侨、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司	深圳市美之高科技股份有限公司	深圳农村商业银行坪地支行	35,000,000.00	2019/4/18	2024/4/18	否
黄华侨、美高塑胶金属制品（香港）有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司	深圳市美之高科技股份有限公司	星展银行深圳分行	人民币 22,000,000.00 元或其等值美元及美元 1,804,000.00	2019/7/22	2025/6/11	否
黄华侨	深圳市美之高科技股份有限公司	招商银行深圳分行	20,000,000.00	2019/10/24	2020/10/23	是
黄华侨	深圳市美之高科技股份有限公司	招商银行深圳分行	20,000,000.00	2020/10/30	2021/10/29	否
深圳市中小企业融资担保有限公司、深圳市美之高科技股份有限公司	深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	招商银行深圳分行	10,000,000.00	2020/4/30	2021/4/30	是
黄华侨、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、鸿兴电镀有限公司	深圳市美之高科技股份有限公司	中国银行股份有限公司深圳东门支行	10,000,000.00	2020/4/29	2021/4/29	是
黄华侨、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市通之泰贸易有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司	深圳市美之高科技股份有限公司	中国银行股份有限公司深圳深南支行	80,000,000.00	2019/7/18	2020/7/17	是
黄华侨、深圳市美之高实业发展有限公司、深圳市通之泰科技有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	深圳市美之高科技股份有限公司	中国银行股份有限公司深圳东门支行	80,000,000.00	2020/8/20	2021/8/19	否
黄华侨、深圳市美之高科技股份有限公司、深圳市高新投融资担保有限公司	深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	中国银行股份有限公司深圳东门支行	10,000,000.00	2020/6/30	2021/6/30	否
黄华侨、深圳市美之高科技股份有限公司、深圳市高新投融资担保有限公司	深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	中国银行股份有限公司文锦渡支行	10,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	是
黄华侨、美高塑胶金属制品（香港）有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	深圳市美之高科技股份有限公司	花旗银行（中国）有限公司深圳分行	$3,500,000.00	编号为 FA790143160108-f 号非承诺性短期循环融资协议修改协议授信额度范围内		否
黄华侨、深圳市美之高科技股份有限公司	美高塑胶金属制品（香港）有限公司	Citibank N.A.,Hong Kong Branch	$1,300,000.00	2020/10/8	-	否

5、 关联方资金拆借

本公司无需要披露的关联方资金拆借。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无需要披露的关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,126,815.40	3,442,725.02

(六) 关联方应收应付款项

期末无需要披露的关联方应收应付款项。

(七) 关联方承诺

期末无需要披露的关联方承诺事项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	6,680,425.76
1至2年	2,688,774.96
合计	9,369,200.72

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本期无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	18,102,500.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,102,500.00

(二) 其他资

在 2020 年初爆发 2019 年冠状病毒（COVID-19 爆发）之后，国家已经并将继续实施一系列预防和控制措施。本公司将密切关注 COVID-19 疫情的发展，并评估其对本公司财务状况和经营成果的影响。截至本财务报表批准报出日，本公司并未发现 COVID-19 爆发对财务报表造成重大不利影响。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期无需要披露的债务重组交易或事项。

(三) 资产置换

本期无需要披露的资产置换事项。

(四) 年金计划

本期无需要披露的年金计划事项。

(五) 终止经营

本期无需要披露的终止经营情况。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2020 年 6 月，公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议、2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	60,466,178.56	65,307,857.93
小计	60,466,178.56	65,307,857.93
减：坏账准备		
合计	60,466,178.56	65,307,857.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	60,466,178.56	100.00			60,466,178.56	65,307,857.93	100.00			65,307,857.93
其中：										
合并范围内关联方组合	60,466,178.56	100.00			60,466,178.56	65,307,857.93	100.00			65,307,857.93
合计	60,466,178.56	100.00			60,466,178.56	65,307,857.93	100.00			65,307,857.93

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	60,466,178.56		
合计	60,466,178.56		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	54,987,854.81	90.94	
深圳市美之高实业发展有限公司	5,478,323.75	9.06	
合计	60,466,178.56	100.00	

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	32,742,085.58	22,232,146.70
合计	32,742,085.58	22,232,146.70

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	22,302,541.77	11,365,414.83
1至2年	89,797.80	1,502,070.00
2至3年	1,055,000.00	6,441,160.56
3至4年	6,417,521.11	20,150.00
4至5年	20,150.00	29,026.52
5年以上	2,956,571.98	2,948,906.50
小计	32,841,582.66	22,306,728.41
减：坏账准备	99,497.08	74,581.71
合计	32,742,085.58	22,232,146.70

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	32,841,582.66	100.00	99,497.08	0.30	32,742,085.58	22,306,728.41	100.00	74,581.71	0.33	22,232,146.70
其中：										
无信用风险组合	31,315,891.11	95.35			31,315,891.11	21,553,444.14	96.63			21,553,444.14
账龄组合	1,525,691.55	4.65	99,497.08	6.52	1,426,194.47	753,284.27	3.37	74,581.71	9.90	678,702.56
合计	32,841,582.66	100.00	99,497.08		32,742,085.58	22,306,728.41	100.00	74,581.71		22,232,146.70

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无信用风险组合	31,315,891.11		
账龄组合	1,525,691.55	99,497.08	6.52
合计	32,841,582.66	99,497.08	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	74,581.71			74,581.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	82,922.08			82,922.08
本期转回	58,006.71			58,006.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	99,497.08			99,497.08

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	74,581.71	82,922.08	58,006.71		99,497.08
合计	74,581.71	82,922.08	58,006.71		99,497.08

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来	19,078,219.79	17,922,808.36
应收出口退税	12,231,671.32	3,604,565.78
押金及保证金	1,175,926.00	523,150.00
应收暂付款	349,765.55	230,134.27
员工备用金借款	6,000.00	26,070.00
合计	32,841,582.66	22,306,728.41

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市美之高实业发展有限公司	合并范围内关联方往来	12,447,162.46	1年以内8,432,590.48元，2-3年1,000,000.00元，3-4年61,000.00元,5年以上2,953,571.98元	37.90	
深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局	应收出口退税	12,231,671.32	1年以内	37.24	
鸿兴电镀有限公司	合并范围内关联方往来	6,356,521.11	3-4年	19.36	
深圳市嘉鹏产业投资有限公司	押金及保证金	780,000.00	1年以内	2.38	39,000.00
深圳市荣力实业有限公司	押金及保证金	337,776.00	1年以内	1.03	16,888.80
合计		32,153,130.89		97.91	55,888.80

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	50,495,204.33		50,495,204.33	50,495,204.33		50,495,204.33
对联营、合营企业投资						
合计	50,495,204.33		50,495,204.33	50,495,204.33		50,495,204.33

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	877,640.00			877,640.00		
深圳市通之泰科技有限公司	9,617,564.33			9,617,564.33		
深圳美之高实业发展有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	50,495,204.33			50,495,204.33		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	569,234,839.04	471,409,803.99	420,136,738.31	338,249,057.56
其他业务	300,409.56		263,532.81	
合计	569,535,248.60	471,409,803.99	420,400,271.12	338,249,057.56

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
远期结汇业务收益	7,451,936.00	-6,564,233.00
银行理财投资收益		715.06
合计	7,451,936.00	-6,563,517.94

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,020,584.94	
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）	5,678,534.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	22,867,529.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,556.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,336,923.44	
所得税影响额	-6,852,308.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	20,484,614.64	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.87	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.53	0.73	0.73

深圳市美之高科技股份有限公司

（加盖公章）

2021 年 3 月 25 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓名 Full name 章顺文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1966-05-03

工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 Identity card No. 420106660502081

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：440300260462
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1994年07月01日
Date of Issuance

2009年4月14日

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年/y 6月/m 28日/d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

章顺文
440300260462
深圳市注册会计师协会

2013年/y 6月/m 5日/d

9



姓 名 柴[illegible]
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 [illegible]68-17
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit

身份证号码 430821197808170334
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：310000060516
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2014 年 02 月 12 日
Date of Issuance

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

2015 年 7 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018 年 5 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



柴喜峰
310000060516
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202102190010

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

4-1-294

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

4-1-295

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月　十日

4-1-296