



美之高

NEEQ:834765

深圳市美之高科技股份有限公司

SHENZHEN MEIZHIGAO TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 3 月，公司为完善治理结构，增加独立董事及外部董事，董事会人数由 5 人变更为 7 人，详见公告编号：2017-009。



2017 年 5 月，公司在华创证券有限责任公司的辅导下，通过中国证监会深圳监管局的辅导验收，详见公告编号：2017-032。

中国证券监督管理委员会

中国证监会行政许可申请受理通知书

171002 号

深圳市美之高科技股份有限公司：

我会依法对你公司提交的《深圳市美之高科技股份有限公司首次公开发行股票并上市》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2017 年 6 月 8 日

2017 年 6 月，公司取得了中国证监会核发的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（171002 号），公司首次公开发行股票并上市申请已获中国证监会受理，详见公告编号：2017-042。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目	指	释义
公司、美之高、美之高股份、股份公司	指	深圳市美之高科技股份有限公司
美高塑胶/前身	指	深圳市美高塑胶金属制品有限公司
深圳美之高	指	深圳市美之高实业发展有限公司
通之泰	指	深圳市通之泰贸易有限公司
美高塑胶（香港）	指	美高塑胶金属制品（香港）有限公司
深圳沃华	指	深圳市沃华环球有限公司
香港沃华	指	沃华环球（香港）有限公司
香港美之高	指	美之高实业发展有限公司
鸿兴电镀	指	鸿兴电镀有限公司
美之顺	指	深圳美之顺五金塑胶制品有限公司
华汇通鼎	指	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）
新余美高	指	新余美高投资管理中心（有限合伙）
方略知美	指	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）
保之美	指	深圳保之美家居用品有限公司
《公司章程》	指	公司最近一次股东大会审议通过的《深圳市美之高科技股份有限公司章程》及章程修正案
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	深圳市美之高科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市美之高科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市美之高科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本年	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期末、期末	指	2017 年 12 月 31 日
上期末	指	2016 年 12 月 31 日
期初	指	2017 年 1 月 1 日
置物架	指	采用底板及支柱组合而成放置物品的架子，多由条形支架支撑，加以底板作承托。
金属置物架	指	主体材料由两种或者两种以上金属构成的置物架。
DIY	指	DIY 是英文 Do It Yourself 的缩写，直译为“己为之”，扩展开的意思是自己动手做。
KA	指	KeyAccount，中文意为“重要客户”

第一节 声明与提示

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

公司负责人黄华侨、主管会计工作负责人李永及会计机构负责人（会计主管人员）赖小平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
主要原材料价格波动的风险	公司生产的产品主要是金属置物架，报告期内原材料占营业成本的比例 40%以上，占比较大，导致营业成本对原材料价格的波动敏感度较高。若未来原材料价格进一步波动，营业成本也随之变动，进而影响到公司产品盈利能力的稳定性，公司存在主要原材料价格波动的风险。
客户集中风险	2017 年公司向 DOSHISHA COMPANY LTD、LG SOURCING INC 两家客户实现的销售收入占当期营业收入的比例合计为 69.61%，给公司生产经营带来不确定性，尤其是对公司的收入结构和收入波动性影响较大。尽管公司与客户形成了良好的合作关系，且正在积极开拓新的客户，进一步优化客户结构，但是若这两个重要客户因经营状况发生变化导致需求量下降，或将采购需求转向公司其他竞争对手，仍将对公司未来经营带来一定的影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为黄华侨、蔡秀莹。截至 2017 年 12 月 31 日，两人直接及间接合计控制公司 83.50%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能导致实际控制人损害本公司和中小股东利益的公司治理风险。
部分建筑物未取得产权证书的风险	公司建筑面积为 3,666.00 M ² 的厂房（下称“L 型厂房”）、建筑面积为 5,550.00 M ² 的厂房（下称“包一厂房”）和美之顺建筑面积为 758.80 M ² 食堂（下称“食堂”）、建筑面积为 399.60 M ² 的职工宿舍（下称“宿舍”）为其自建取得，均未取得建筑工程规划许可证，亦未取得房产权利证书。L 型厂房主要用于下料、修边

	<p>等工序和存放纸箱、原材料及半成品等，包一厂房主要用于成品包装工序和存放原材料、半成品及成品等，相关工序对整体生产经营影响较低，存放物品较易搬迁，宿舍和食堂主要用于部分员工生活需要。报告期内，虽然公司没有发生因厂房未办理权证而导致停产或产生纠纷的情况，业务经营也未因此受到影响，但仍存在该等厂房无法正常取得《房屋所有权证》产生的风险，可能会对公司的生产经营产生一定的影响。公司和美之顺已制定《厂区违建房产存在的风险及应对方案》，对前述房产如被主管行政部门采取强制拆除等措施时，对现有厂区周边寻找可替代厂房和食堂宿舍的时间和可行性进行了评估，并对寻找替代厂房和食堂宿舍后相关租赁成本进行测算，公司控股股东、实际控制人对此出具承诺，将全额承担相关行政处罚罚款、公司和美之顺遭受的损失以及将增加的成本，确保公司生产经营不受影响。</p>
汇率风险	<p>2005 年我国实行汇率改革，同时为完善人民币汇率市场化形成机制，2015 年 7 月国务院提出扩大汇率双向浮动区间。报告期内，公司外销收入占营业收入比重较大。人民币汇率波动幅度的扩大将可能对公司的出口业务及盈利水平产生一定的影响。</p>
出口退税政策变动风险	<p>我国对符合要求的出口产品实行退税政策，根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》[国发（1997）8 号]，公司享受国家对于生产企业的出口退税优惠政策。报告期内公司主要产品金属置物架和金属置物架配件的出口编码类别为 94032000.00，执行的出口退税率为 15%。未来如果国家降低金属置物架产品出口退税率，将会直接增加公司营业成本，并最终影响公司经营业绩，公司面临出口退税政策变化导致利润下降的风险。</p>
市场竞争风险	<p>经过多年的经营积累，公司经营规模不断扩大，市场影响力不断提升，已成为国内大型金属置物架收纳用品生产企业之一，并直接或间接为 DOSHISHA、E-MART、LOWE'S 等境外知名企业提供产品。金属置物架收纳用品行业在研发设计、产品质量、生产能力、营销渠道等方面具有一定的壁垒，但随着其他生产企业进入该领域，将会加剧金属置物架收纳用品行业的市场的竞争情况；同时，行业内原有 OEM 厂商研发设计能力不断提升，逐步向 ODM 厂商转型，金属置物架收纳用品行业 ODM 市场竞争将趋于激烈。尽管依托产品设计及工艺创新、质量管控、订单快速响应及规模化制造能力、优质客户资源等综合优势，公司已具备较强的市场竞争力。但如果未来公司在产品研发设计、成本及质量控制、客户拓展等方面不能适应市场变化，公司将面临失去现有市场竞争力进而影响公司经营业绩的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市美之高科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN MEIZHIGAO TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	美之高
证券代码	834765
法定代表人	黄华侨
办公地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道坪东社区康明路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书	汪岚
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-25161658
传真	0755-89940016
电子邮箱	fin@meizhigao.com
公司网址	www.meizhigao.cn
联系地址及邮政编码	广东省深圳市龙岗区坪地街道坪东社区康明路 10 号 518117
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-07-08
挂牌时间	2015-12-15
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司属于“制造业（C）”中的“家具制造业（C21）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“制造业（C）”中的“家具制造业（C21）”。
主要产品与服务项目	主要产品有塑胶制品、五金制品、木器制品、竹制品、藤制品、柳制品、布制品，产品广泛运用于工业、商业及家庭等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,700,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄华侨
实际控制人	黄华侨、蔡秀莹

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300738848016N	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道坪东社区康明路 10 号	否
注册资本	55,700,000	是

--

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	章顺文、李敏
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	458,338,476.64	401,425,419.65	14.18%
毛利率%	30.52%	36.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,394,294.82	32,561,765.38	27.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,433,977.79	32,769,831.38	17.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	29.04%	34.57%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.96%	34.79%	-
基本每股收益	0.75	0.64	17.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	303,815,537.54	266,986,479.90	13.79%
负债总计	139,409,827.00	176,625,977.66	-21.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,405,710.54	90,360,502.24	81.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	1.77	66.67%
资产负债率%（母公司）	46.95%	63.83%	-
资产负债率%（合并）	45.89%	66.16%	-
流动比率	183%	128%	-
利息保障倍数	29.67	14.79	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	61,412,348.29	9,299,140.75	560.41%
应收账款周转率	432%	575%	-
存货周转率	745%	609%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.79%	35.56%	-
营业收入增长率%	14.18%	49.84%	-
净利润增长率%	27.13%	56.03%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,700,000	51,000,000	9.22%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-252,207.57
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
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,139.07
非经常性损益合计	3,947,722.70
所得税影响数	987,405.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,960,317.03

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	105,783,351.71	100,642,923.01	30,225,425.16	28,888,153.61
其他应收款	7,853,505.86	7,784,470.92	9,853,062.91	9,790,209.07
递延所得税资产	949,216.46	1,706,485.88	1,298,718.79	1,414,939.78
盈余公积	3,092,780.78	3,091,405.03	1,149,283.14	1,148,878.19
未分配利润	20,761,015.32	16,310,196.85	-13,025,542.24	-14,309,041.69
资产减值损失	3,153,554.38	6,962,892.63	1,484,170.16	1,373,609.03
所得税费用	11,323,083.99	10,682,035.56	8,578,472.72	8,591,882.93

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司立足于收纳产品行业，主要从事金属置物架收纳用品的研发、生产、销售，凭借多年积累的技术成果、行业经验及差异化的竞争策略，将公司打造为 DIY 收纳产品一流品牌。通过对产品的个性化设计，为下游客户提供家庭、工业领域的收纳产品及解决方案，最大程度满足终端消费者 100%DIY 需求，从而实现盈利。公司采购模式、生产模式、销售模式介绍如下：

（一）采购模式

公司产品的原材料主要包括铁线、铁管、锥套等铁材，主要在国内市场进行采购。公司生产制造中心下设采购部，负责采购的实施与管理。公司生产部门根据销售部门制定的销售计划形成生产计划，进而形成生产工单和采购计划，采购部门根据采购计划安排采购。采购部门从物料的质量、性能、价格、付款周期等方面进行比价，并严格评审选择合格供应商。


（二）生产模式

公司主要为境外经销商提供 ODM 产品，公司通过对市场进行充分调研与分析，为满足公司下游客户的终端消费者 100%DIY 需求，提供综合解决方案。公司制定并遵照执行计划管理制度、生产管理制度、安全生产管理制度等内部制度，根据客户需求进行方案设计，经客户认可，则进行样品制作，与客户达成一致协议后组织进行生产。公司生产主要采取“以销定产”的方式。销售中心根据客户需求制定销售计划，制造中心根据订单制定生产计划，生产车间按照生产计划组织生产，采购部门根据订单情况制定采购计划，协调生产资源配置，品保部负责对产品的品质把控。

（三）销售模式

由于金属置物架行业在境内外成熟程度的差异，结合不同市场特点、公司发展规划及自主品牌推广效果等因素，公司内销、外销业务采用了不同的针对性销售模式，外销业务以 ODM 销售模式为主，内销业务则采用 KA 卖场、网络平台销售、直销及经销等多样化销售体系，具体介绍如下：

1、外销模式由于金属置物架行业兴起于日本、韩国、美国等发达国家，并在上述国家拥有较为悠久的发展历史，相关本土品牌已得到了所在国消费者认可，公司自主品牌的进入需要一定过程。基于以上原因，公司外销业务以 ODM 销售为主。在 ODM 模式下，公司与国外重要客户 DOSHISHA COMPANY LTD、LG SOURCING INC 建立并保持了长期稳定的合作关系，该等客户根据自身采购需求向公司下达采购信息，由公司根据相关参数进行自主设计并提供样品信息，在客户确认后大批量生产供货，产品生产完成后直接发运至客户指定的国外交货地点，通过境外客户的销售渠道将产品销售至消费者。另外，公司还注重新客户的开发，通过参加行业展会、协会活动等方式进行对外推广，在挖掘新的产品销售渠道的同时，努力提升自主品牌影响力并向 OBM 模式发展。

2、内销模式（1）.KA 卖场模式相较于日本、韩国、美国较为成熟的金属置物架行业发展水平，国内行业起步较晚，公司作为行业的开拓者，自主品牌  “mzg” 在国内认可度较高，产品在国内的 KA 卖场客户主要包括沃尔玛、百安居、家乐福、大润发等知名大卖场及百安居等家具销售商。针对 KA 卖场的销售模式，公司已与上述卖场建立了长期和稳固的合作关系，基于双方签订的供销合同，公司

依据合同约定的采购订单进行发货，与卖场总公司签订合同，由总公司向各个地区卖场铺货，并按照约定进行对账结算。KA 卖场自有的品牌效应及巨大人流量能对消费者购买习惯形成较强的示范效应，有利于公司自主品牌市场地位的进一步巩固。（2）.网络销售模式公司注重线下线上销售模式的结合，已建立天猫旗舰店、京东自营专区等网络销售平台，通过网络平台开设品牌直营店的方式直接面向消费者进行销售。（3）.直销模式公司以直销模式作为补充，部分商品直接销售至终端客户，对象主要为工商业公司，且产品多为非标准化定制产品。（4）.经销模式公司销售中存在少量经销销售，为单位或个人通过买断公司产品的方式独立对外进行销售。

（四）研发模式

公司研发中心下设商品部与开发部，主要负责公司产品研发与生产工艺的设计，包括现有置物架类产品设计开发、钢木类产品设计开发及异形管类产品研发以及配套产品的设计，同时针对公司的收纳家居用品未来整体规划进行设计。公司自成立以来，已获得多项专利进一步提高了自身产品市场竞争力，保证了公司可持续盈利能力。

核心竞争力分析：

（一）产品优势。公司在产品研发方面积累了丰富的经验，拥有完善的创意收纳商品系统。为客户和消费者提供家用、商用、工业等收纳整体解决方案，满足客户多样化、个性化收纳需求。公司主要收入来自金属置物架销售，未来将逐步提高收纳盒和智能收纳用品的销售比重。以产、学、研合作平台为基础，加强自主研发能力，逐步提高产品的技术含量，进一步提升公司的核心竞争力和市场地位。未来，公司将与合作伙伴一起，共同努力构建一个时尚、自然、便捷、高效的创意收纳服务系统。

（二）研发优势。公司是中国很早进入 DIY 收纳领域的企业，是国内少数拥有 DIY 空间收纳产品及其配套产品自主研发和设计的企业之一。公司现有一支专业商品企划和产品研发团队，同时与中国地质大学等教学科研机构结成各种形式的合作关系，共同开发空间收纳用品，现有多项专利。公司在空间收纳技术领域取得了领先水平，获得了广大客户尤其是终端消费者的普遍认可。未来，公司将继续加大投入力度，开发出更多高技术含量的优质产品，进一步满足消费者的需求。

（三）规模优势。公司具有完整的生产、加工、销售链条和完善的物流配送系统，确保公司能够生产出大量优质产品，满足全球客户的生产生活需要。

（四）完善的生产管理体系、品质保障和交付系统。生产方面，公司主要采取“以销定产”的方式，品质方面，公司拥有完善的品质检测系统，多年出口日本、欧美经验，同步国际的工艺标准，通过了 ISO 质量管理体系和 NSF 国际标准认证，从体系上确保了产品的卓越品质。交付方面，公司拥有三大物流配送中心，有力保障了货品畅通，及时交货。

（五）营销与服务优势。公司拥有丰富的全球大客户营销和服务经验，一贯秉承“以服务铸品牌，以形象赢市场”的服务理念，为客户提供 360°跟踪服务和最贴心的购物体验。

（六）销售渠道优势。公司实行多渠道的市场营销网络，线上线下协同、内贸外贸并举，在国内，产品覆盖沃尔玛、家乐福、百安居等众多零售终端和京东、天猫、一号店等主要网络零售平台，在国外，产品出口美日韩等 30 余个国家和地区，与美国 LG SOURCING INC、日本 DOSHISHA COMPANY LTD、NITORI、韩国 E-MART 等世界知名零售商、采购商、代理商和紧密合作，为国内外客户和广大消费者提供工业、

商业和家庭产品和服务。

（七）品牌优势。美之高品牌历经 10 余年的市场耕耘，取得了较高的品牌知名度和市场影响力，深受消费者的喜爱和好评。美之高品牌也于 2015 年先后被评为“广东省著名商标”和“深圳知名品牌”荣誉称号，这无疑会有助于进一步提升美之高的品牌知名度和美誉度，增强市场竞争优势，提升美之高的品牌价值。

（八）文化优势。美之高倡导“感恩、诚信、创新、团结”的企业文化，建有员工宿舍、职工食堂、体育活动中心，开展户外拓展、员工培训、举行体育运动会等，为员工的进一步提升创造了良好条件。正是美之高优秀的企业文化，使数千名员工团结一心，紧紧地凝聚在一起。公司里工作十余年的员工遍布各个岗位，员工的忠诚度高，稳定性强。极具生命力的企业文化、熟练的工人、忠诚的员工队伍和具有丰富实战经验的领导团队是企业最可宝贵的财富，也是美之高得以快速发展不断壮大的力量源泉。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，勇于创新，继续专注于主营业务的稳健发展，并有较大提升，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，国际业务方面，公司在原有优质客户资源基础上，2017 年又成功开发了欧美客户 The Home Depot，7 月份开始向公司下采购订单，进一步提升公司的外销业绩，为公司外销业务发展注入新的活力，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头，并取得了较好的经营成果。

我国置物架收纳产品市场还处在发展期，随着国民消费理念的变化，预计未来收纳行业将会得到进一步发展。除此之外，商业和工业需求如仓储物流行业对收纳产品的需求比较大。随着企业用工成本的提高，各行业在加快提高设备自动化程度，其中的仓储自动化需要建设大量自动化立体仓库，从而催生对工业用置物架的大量需求。

2、截至 2017 年 12 月 31 日，总资产为 303,815,537.54 元，较期初增长 13.79%；负债总额为 139,409,827.00 元，资产负债率为 45.89%；净资产 164,405,710.54 元，较期初净资产增长 81.94%。

3、报告期内，公司实现营业收入 458,338,476.64 元，同比增长了 14.18%，营业收入增加主要为出口销售大幅增加；营业成本为 318,434,054.89 元，毛利率为 30.52%，比上年同期下降了 5.72%，

主要因为受原材料价格上涨影响；净利润 41,394,294.82 元，同比增长 27.13%；公司报告期内营业收入、净利润均实现了增长，虽受原材料价格上涨、人民币升值影响，但公司始终坚持开源节流、倡导勤俭节约、严格控制成本费用等，使净利润较同期增加，基本达到公司预期目标。

（二）行业情况

置物架收纳产品诞生于 20 世纪中期美国“环保组合家私”，由于组装方便，普遍用于仓储货架，在美国风行数十年。20 世纪 90 年代初期，置物架收纳产品被日本引入其国内市场，并加以研发改良，由仓储货架过渡到具有款式新颖、灵活方便、光洁亮丽、通风透气、开放式自由组合等特点的家庭置物架，凭借自由开放的特点，迅速成为日本家庭时尚产品。

中国置物架收纳产品行业的发展，起源于改革开放时期外资企业在国内的投资，在带动我国经济发展的同时，也带动了置物架收纳行业的形成。工业经济的飞速增长，增强了企业对仓储的需求，企业仓库高效化管理和标准化运作也成为企业发展的关键，而置物架收纳产品成为了仓库现代化和提高效率的重要工具。当前我国置物架收纳行业呈现出以下特点：

1、金属置物架逐渐占据置物架市场主流。从材料来看，置物架主要有玻璃、塑料、不锈钢、合金等材质的置物架，各类不同材料拥有各自不同的特性，由于金属置物架具有良好的耐腐蚀性，结实可靠，能使结构部件永久地保持工程设计的完整性，因此近年来受到消费者的青睐。

2、家用类金属置物架比例增加。随着人口的增加，人均住宅面积逐渐变小，置物架的节约空间和收纳功能渐渐体现，且受到人们的青睐。

3、目前我国的收纳行业主要是以金属置物架为代表的收纳产品，尚未形成相应的行业规范。行业企业数量众多但集中度相对较低，产品技术含量低，相似度高，以低价占据市场，暂未形成行业代表性企业。且行业缺乏相关的监管，许多作坊式置物架加工厂进入这个行业，导致产品质量及安全性大打折扣，也在一定程度上制约了收纳行业的发展。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	81,288,300.41	26.75%	42,087,727.35	15.76%	93.14%
应收账款	97,463,093.68	32.08%	100,642,923.01	37.70%	-3.16%
存货	38,467,046.75	12.66%	44,717,414.38	16.75%	-13.98%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	47,570,520.88	15.66%	46,769,015.92	17.52%	1.71%
在建工程	6,459,459.47	2.13%	-	0.00%	-
短期借款	32,671,000.00	10.75%	35,500,000.00	13.30%	-7.97%
长期借款	9,199,474.55	3.03%	14,963,343.95	5.60%	-38.52%
预付款项	4,810,683.60	1.58%	1,198,120.03	0.45%	301.52%
其他应收款	13,309,937.87	4.38%	7,784,470.92	2.92%	70.98%
其他流动资产	520,562.09	0.17%	9,652,257.61	3.62%	-94.61%

其他非流动资产	1,048,738.00	0.35%	168,000.00	0.06%	524.25%
应付利息	224,703.52	0.07%	121,606.94	0.05%	84.78%
其他应付款	191,857.03	0.06%	15,376,218.64	5.76%	-98.75%
递延收益	1,538,666.71	0.51%	800,416.67	0.30%	92.23%
资产总计	303,815,537.54	-	266,986,479.90	-	13.79%

资产负债项目重大变动原因：

1、2017 年货币资金余额同比增加 3,920.06 万元，增长 93.14%，主要原因系 2017 年 1 月定增发行股票募集资金 3,985.60 万元；

2、2017 年在建工程余额 645.94 万元，同比增加 645.94 万元，主要原因系本年增加美之顺新环保设施支出；

3、2017 年长期借款余额同比减少 576.38 万元，降低 38.52%，主要原因系本年偿还部分借款，且未新增长期借款；

4、2017 年预付款项余额同比增加 361.26 万元，增长率为 301.52%，主要原因系本年 IPO 上市费用增加 333.96 万元；

5、2017 年其他应收款余额同比增加 552.55 万元，增长率为 70.98%，主要原因系应收出口退税增加 571.39 万元；

6、2017 年其他流动资产余额同比减少 913.17 万元，降低率为 94.61%，主要原因系增值税留抵税额减少 908.18 万元；

7、2017 年其他非流动资产余额同比增加 88.07 万元，增长率为 524.25%，系预付购置长期资产增加 88.07 万元。

8、2017 年应付利息余额同比增加 10.31 万元，增长率为 84.78%，主要原因系利息计提增加所致。

9、2017 年其他应付款余额同比减少 1,518.44 万元，降低 98.75%，主要原因系 2016 年收购深圳市沃华环球有限公司股权应支付的股权转让款剩余的 820 万元于 2017 年支付；另公司于 2017 年归还子公司鸿兴电镀向控股股东黄华侨借入的资金 665.23 万元。

10、2017 年递延收益余额为 153.87 万元，2016 年递延收益余额为 80.04 万元，同比增加 73.83 万元，增长 92.23%，主要原因系 2017 年增加资产相关的政府补贴收入。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	458,338,476.64	-	401,425,419.65	-	14.18%
营业成本	318,434,054.89	69.48%	255,963,166.81	63.76%	24.41%
毛利率%	30.52%	-	36.24%	-	-
管理费用	43,566,805.66	9.51%	54,683,636.42	13.62%	-20.33%
销售费用	34,197,674.68	7.46%	44,024,715.00	10.97%	-22.32%
财务费用	8,304,971.48	1.81%	-5,764,820.12	-1.44%	244.06%
营业利润	52,118,289.87	11.37%	41,128,813.44	10.25%	26.72%

营业外收入	138,641.80	0.03%	2,305,385.17	0.57%	-93.99%
营业外支出	5,502.73	0.00%	190,397.67	0.05%	-97.11%
净利润	41,394,294.82	9.03%	32,561,765.38	8.11%	27.13%

项目重大变动原因：

1、2017 年财务费用为 830.49 万元，2016 年财务费用为-576.48 万元，同比增加 1,406.97 万元，增长率为 244.06%，主要原因系受人民币升值影响，本年汇兑损失为 894.13 万元，2016 年汇兑收益为 797.90 万元，同比增长 212.06%。

2、2017 年营业外收入为 13.86 万元，2016 年营业外收入为 230.54 万元，同比减少 216.68 万元，降低率为 93.99%，主要系本年根据财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定，2017 年政府补助收入放入“其他收益”科目。

3、2017 年营业外支出为 0.55 万元，2016 年营业外支出为 19.04 万元，同比减少 18.49 万元，降低率为 97.11%，主要系 2016 年对外公益性捐赠 19 万元，本年未发生。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	457,780,849.50	401,306,956.56	14.07%
其他业务收入	557,627.14	118,463.09	370.72%
主营业务成本	318,434,054.89	255,963,166.81	24.41%
其他业务成本	-	-	-

主营业务收入按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
家用类	376,899,574.84	82.23%	322,922,907.63	80.44%
工业类	52,846,295.54	11.53%	56,026,403.73	13.96%
其他	28,034,979.12	6.12%	22,357,645.20	5.57%
合计	457,780,849.50	99.88%	401,306,956.56	99.97%

主营业务收入按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外	409,384,158.00	89.32%	348,434,461.51	86.80%
国内	48,396,691.50	10.56%	52,872,495.05	13.17%
合计	457,780,849.50	99.88%	401,306,956.56	99.97%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入结构保持稳定，2017 年家用类产品销售收入 37,689.96 万元，占营业收入比较上年同期变动 1.79%，工业类产品销售收入 5,284.63 万元，占营业收入比较上年同期变动 -2.43%，国外销售收入 40,938.42 万元，占营业收入比较上年同期变动 2.52%，国内销售收入 4,839.67 万元，占营

业收入比较上年同期变动 -2.61%，2017 年收入构成未发生重大变动，占收入比变动均未超过 10%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	DOSHISHA CORPORATION	175,672,733.87	38.33%	否
2	LOWES CO, LTD	143,389,053.69	31.28%	否
3	DEL Trading Limited	58,818,948.28	12.83%	否
4	The Home Depot	13,119,249.66	2.86%	否
5	沃尔玛（中国）投资有限公司	11,368,414.12	2.48%	否
合计		402,368,399.62	87.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市德亿铁线制品有限公司	78,107,892.01	30.88%	否
2	佛山市高明区南钢金属材料制造有限公司	13,192,163.73	5.21%	否
3	深圳市鑫玮盛塑胶五金制品有限公司	12,965,994.15	5.13%	否
4	惠州市惠阳区新圩龙鑫鸿五金制品厂	12,048,910.63	4.76%	否
5	深圳市盛达丰五金制品有限公司	10,220,482.77	4.04%	否
合计		126,535,443.29	50.02%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	61,412,348.29	9,299,140.75	560.41%
投资活动产生的现金流量净额	-9,840,125.60	-12,361,098.35	20.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,473,624.44	-18,998,643.68	76.45%

现金流量分析：

1、2017 年度经营活动产生的现金流量净额同比增加 5,211.32 万元，增加的主要原因为 2016 年新开发客户 LOWES 从 2016 年 7 月开始回款，2017 年回款量同比增加 10,493.16 万元，增长 203.67%；

2、2017 年度投资活动产生的现金流量净额同比增加 252.10 万元，增加的主要原因为购建固定资产支付现金同比减少 243.14 万元；

3、2017 年度公司筹资活动产生的现金流量同比增加 1,452.50 万元，主要原因为吸收投资收到的现金同比增加 3,405.60 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

各控股子公司均为全资子公司：

深圳市美之高实业发展有限公司，成立于 1998 年 11 月 10 日，注册资本：20,000,000.00 元，经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），2017 年 12 月 31 日资产总额为 31,030,466.79 元，负债总额为 27,401,897.67 元，2017 年度销售收入为 47,457,141.94 元、净利润为 1,465,511.12 元；

深圳市通之泰贸易有限公司，成立于 2010 年 4 月 28 日，注册资本：7,000,000.00 元，经营范围：国内贸易；从事货物及技术的进出口业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外），2017 年 12 月 31 日资产总额为 25,344,877.90 元，负债总额为 10,081,497.38 元，2017 年度销售收入为 0 元、净利润为-58,874.72 元；

深圳市沃华环球有限公司，成立于 2013 年 5 月 17 日，注册资本为 1,000,000.00 元，经营范围：国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。2017 年 12 月 31 日资产总额为 857,349.11 元，负债总额为 0 元，2017 年度销售收入为 0 元，净利润为 -19,147.96 元。

深圳美之顺五金塑胶有限公司，成立于 2010 年 8 月 20 日，注册资本为 10,000,000.00 元，经营范围：生产经营五金配件；物业管理。2017 年 12 月 31 日资产总额为 42,696,870.80 元，负债总额为 35,683,006.86 元，2017 年度销售收入为 49,470,587.25 元，净利润为 3,944,107.21 元。

美高塑胶金属制品（香港）有限公司，成立于 2013 年 6 月 18 日，法定股本 1,000,000.00 港元，2017 年 12 月 31 日资产总额为 132,380,290.28 元，负债总额为 97,155,087.49 元，2017 年度销售收入为 409,518,513.45 元、净利润为 13,640,960.52 元；

美之高实业发展有限公司，成立于 2000 年 3 月 6 日，法定股本为 10,000.00 港元，2017 年 12 月 31 日资产总额为 13,505,924.92 元，负债总额为 1,291,325.59 元，2017 年度销售收入为 0 元、净利润为-403,937.67 元。

沃华环球（香港）有限公司，成立于 2013 年 6 月 18 日，法定股本为 1,000,000.00 港元，2017 年 12 月 31 日资产总额为 790,581.27 元，负债总额为 10,030.80 元，2017 年度销售收入为 0 元、净利润为-15,770.39 元。

鸿兴电镀有限公司，成立于 1998 年 9 月 9 日，法定股本为 10,000.00 港元，2017 年 12 月 31 日资产总额为 11,845,815.22 元，负债总额为 17,104,197.34 元，2017 年度销售收入为 963,366.24 元、净利润为-417,294.93 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司没有委托理财、委托贷款、衍生品投资。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	7,384,300.30	8,388,074.18
研发支出占营业收入的比例	1.61%	2.09%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	50	39
研发人员总计	52	41
研发人员占员工总量的比例	4.27%	3.65%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	35
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

报告期内公司研发投入金额 7,384,300.30 元，占营业收入 1.61%。产品的不断研发创新将决定公司的持续竞争力，因此公司自成立以来，一直关注提升自身的研发创新能力，持续加大研发费用投入，坚持产品的自主研发设计，注重人才及团队的建设，实现公司技术创新并向产品转化。经过多年的发展与积累，公司已拥有一支高素质、年轻且专业的研发设计团队，并建立起《新项目研发管理办法》、《研发投入核算体系管理制度》、《研发部技术人员晋级管理制度》等一系列配套制度以保证公司技术创新活动的持续、健康运转和充足的研发人员支持。公司设立技术部门负责开展现有产品改良及新产品开发工作，同时由开发部门密切关注市场动态，向公司技术部门提供客户需求，推进新产品的开发、生产及上市工作，部门间相互协调合作，保证公司技术创新与生产销售的紧密结合。同时，公司基于对所处行业的深刻理解，建立了系统全面的员工培训体系及内部交流制度，促使员工随公司的发展一同进步。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：**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事项。

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。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2017 年 12 月 31 日，基于谨慎性原则考虑，为更审慎反映公司的资产质量，公司变更应收款项按账龄分析法计提坏账准备的比例，并根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的财务数据进行追溯调整。立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了重新编制三年一期信会师报字【2017】第 ZI10743 号标准无保留

意见的审计报告。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司实现营业收入 458,338,476.64 元，净利润 41,394,294.82 元，主营业务稳步增长，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力持续增强。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力进一步增强，为公司的持续经营和发展奠定了基础。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

置物架收纳产品诞生于 20 世纪中期美国“环保组合家私”，由于组装方便，普遍用于仓储货架，在美国风行数十年。20 世纪 90 年代初期，置物架收纳产品被日本引入其国内市场，并加以研发改良，由仓储货架过渡到具有款式新颖、灵活方便、光洁亮丽、通风透气、开放式自由组合等特点的家庭置物架，凭借自由开放的特点，迅速成为日本家庭时尚产品。

中国置物架收纳产品行业的发展，起源于改革开放时期外资企业在国内的投资，在带动我国经济发展的同时，也带动了置物架收纳行业的形成。工业经济的飞速增长，增强了企业对仓储的需求，企业仓库高效化管理和标准化运作也成为企业发展的关键，而置物架收纳产品成为了仓库现代化和提高效率的重要工具。当前我国置物架收纳行业呈现出以下特点：

(1) 金属置物架逐渐占据置物架市场主流。从材料来看，置物架主要有玻璃、塑料、不锈钢、合金等材质的置物架，各类不同材料拥有各自不同的特性，由于金属置物架具有良好的耐腐蚀性，结实可靠，能使结构部件永久地保持工程设计的完整性，因此近年来受到消费者的青睐。

(2) 家用类金属置物架比例增加。随着人口的增加，人均住宅面积逐渐变小，置物架的节约空间和收纳功能渐渐体现，且受到人们的青睐。

(3) 目前我国的收纳行业主要是以金属置物架为代表的收纳产品，尚未形成相应的行业规范。行业企业数量众多但集中度相对较低，产品技术含量低，相似度高，以低价占据市场，暂未形成行业代表

性企业。且行业缺乏相关的监管，许多作坊式置物架加工厂进入这个行业，导致产品质量及安全性大打折扣，也在一定程度上制约了收纳行业的发展。

（二） 公司发展战略

公司顺应世界“互联网+”发展趋势，充分发挥我国互联网的规模和应用优势，结合公司终端渠道和国际知名大客户服务的优点，加速提升企业发展水平，增强企业创新能力，使公司迈向新的台阶。公司未来发展着重强化以下几点：

（1）进一步夯实公司产品研发设计能力，强化技术和管理创新能力，以满足知名大客户和终端消费者的需要；

（2）大力开拓国外欧美市场，巩固并深耕国内市场，强化 KA 零售渠道的优势，加快经销商队伍的建设，逐步提高国内市场份额和优势；

（3）以收纳空间资源管理为核心，提高产品质量和服务水平，将公司打造成为全球一流收纳空间资源管理引领者，为客户提供便捷、高效的收纳空间资源管理服务，让生活更美好！

（三） 经营计划或目标

根据公司未来战略规划，公司未来发展计划主要分为以下三个阶段：

第一阶段：基础建设夯实期

公司以收纳空间产品的研发、生产和综合性服务为核心，积极拓展全球收纳市场：①国内市场，以巩固和完善 KA 卖场销售渠道为核心，大力拓展电子商务、经销商销售渠道，提升竞争能力，扩大销售规模；②国外市场，依托公司具备为世界大客户提供的“市场调研、产品设计、消费者分析、产品陈列、市场推广及销售、客户服务等”综合性服务能力，巩固已有的大客户，开发支柱型客户及潜在客户，拓展欧美及东南亚新兴市场。公司主要完善以创意金属置物架为主，搭配各种木、布、藤、塑胶等材质的配套收纳为辅的商品系统。基本形成收纳空间领域综合产品系统。

第二阶段：快速成长期

在收纳空间产品系统基础，逐步导入创意及智能收纳系列产品，并引入先进的收纳空间资源管理体系，实现由产品向收纳空间资源管理的转变，形成产品+信息管理的基本格局。公司以生产导向型向研发型企业转变，逐步实现向科技型公司的转型。为消费者提供专业的个性化设计收纳整理方案及专业的整理服务。

第三阶段：稳步发展期

公司以收纳空间资源管理为核心，做大做强的同时，重点发展收纳空间资源管理智能化、信息化的系统，建立物联网信息平台、打造收纳教育、收纳服务、专业收纳体验店四大新型业务模块，成为世界收纳行业领先品牌。

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

（四）不确定性因素

公司未来面临的主要风险是宏观经济环境及政策风险，国家的宏观经济形势、长期发展规划及市场变化对家具制造行业的相关政策的变化对公司的经营业务产生不确定因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、主要原材料价格波动的风险。公司生产的产品主要是金属置物架，报告期内原材料占营业成本的比例 40%以上，占比较大，导致营业成本对原材料价格的波动敏感度较高。若未来原材料价格进一步波动，营业成本也随之变动，进而影响到公司产品盈利能力的稳定性，公司存在主要原材料价格波动的风险。

应对措施：公司一方面将及时了解主要原材料市场行情信息，对主要原材料采取预订、套期保值等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面将优化工艺流程，不断提高主要原材料的利用效率，严格控制生产成本。

2、客户集中风险。2017 年公司向 DOSHISHA COMPANY LTD、LG SOURCING INC 两家客户实现的销售收入占当期营业收入的比例合计为 69.61%，给公司生产经营带来不确定性，尤其是对公司的收入结构和收入波动性影响较大。尽管公司与客户形成了良好的合作关系，且正在积极开拓新的客户，进一步优化客户结构，但是若这两个重要客户因经营状况发生变化导致需求量下降，或将采购需求转向公司其他竞争对手，仍将对公司未来经营带来一定的影响。

应对措施：外销方面，公司在现有优质客户的基础上，不断开发亚洲、欧美市场的客户，优化了客户结构，以分散对重要客户的影响；国内销售方面，不断创新、开拓新的销售渠道，公司将借助电商销售平台，依托线下专业体验店，打造全新销售平台，以提升国内销售业绩。

3、实际控制人不当控制风险。公司实际控制人为黄华侨、蔡秀莹。截至 2017 年 12 月 31 日，两人直接及间接合计控制公司 83.50%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能导致实际控制人损害本公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。同时，公司将不断健全法人治理结构，完善法人治理机制，并在适当时候引进战略投资者，引进更多外部董事，以防范实际控制人的不当控制。

4、部分建筑物未取得产权证书的风险。公司建筑面积为 3,666.00m²的厂房（下称“L 型厂房”）、建筑面积为 5,550.00m²的厂房（下称“包一厂房”）和美之顺建筑面积为 758.80m²食堂（以下简称“食堂”）、建筑面积为 399.60m²的职工宿舍（以下简称“宿舍”）为其自建取得，均未取得建筑工程规划许可证，亦未取得房产权利证书。L 型厂房主要用于下料、修边等工序和存放纸箱、原材料及半成品等，包一厂房主要用于成品包装工序和存放原材料、半成品及成品等，相关工序对整体生产经营影响较低，存放物品较易搬迁，宿舍和食堂主要用于部分员工生活需要。报告期内，虽然公司没有发生因厂房未办理权证而导致停产或产生纠纷的情况，业务经营也未因此受到影响，但仍存在该等厂房无法正常取得《房屋所有

权证》产生的风险，可能会对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司已制定《厂区违建房产存在的风险及应对方案》，对前述房产如被主管行政部门采取强制拆除等措施时，对现有厂区周边寻找可替代厂房的时间和可行性进行了评估，并对寻找替代厂房后相关租赁成本进行测算，公司控股股东、实际控制人对此出具承诺，将全额承担相关行政处罚罚款、公司遭受的损失以及将增加的成本，确保公司生产经营不受影响。

5、汇率风险。2005 年我国实行汇率改革，同时为完善人民币汇率市场化形成机制，2015 年 7 月国务院提出扩大汇率双向浮动区间。报告期内，公司外销收入占营业收入比重较大。人民币汇率波动幅度的扩大将可能对公司的出口业务及盈利水平产生一定的影响。

应对措施：公司将通过在合同中订立保值条款、适当调整商品的价格、提前或延迟收付以及利用衍生金融工具等措施来防范汇率风险。

6、出口退税政策变动风险。公司生产的产品主要销往国外，报告期内外销收入占比较大，国家对出口贸易产品实行出口退税制度，国家出口退税政策变动存在一定的不确定性，如果发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将通过技术创新，降低生产制造成本，采取多渠道采购降低原材料成本，积极开展电子商务降低交易成本以及加大国内市场的开拓力度。

7、市场竞争风险。经过多年的经营积累，公司经营规模不断扩大，市场影响力不断提升，已成为国内大型金属置物架收纳用品生产企业之一，并直接或间接为 DOSHISHA、E-MART、LOWE'S 等境外知名企业提供产品。金属置物架收纳用品行业在研发设计、产品质量、生产能力、营销渠道等方面具有一定的壁垒，但随着其他生产企业进入该领域，将会加剧金属置物架收纳用品行业的市场的竞争情况；同时，行业内原有 OEM 厂商研发设计能力不断提升，逐步向 ODM 厂商转型，金属置物架收纳用品行业 ODM 市场竞争将趋于激烈。尽管依托产品设计及工艺创新、质量管控、订单快速响应及规模化制造能力、优质客户资源等综合优势，公司已具备较强的市场竞争力。但如果未来公司在产品研发设计、成本及质量控制、客户拓展等方面不能适应市场变化，公司将面临失去现有市场竞争力进而影响公司经营业绩的风险。

应对措施：公司目前拥有国内多项产品商标注册权，多项技术专利，保证了公司产品不会被简单的复制，专利保护是公司防范技术风险重要一方面，在相对较长一段时间内是我们的一个优势；后续公司将不断加大对产品研发设计投入，优化壮大研发队伍；严格执行产品质量控制体系，严防产品出现重大质量问题；时刻关注竞争对手的动态及不断变化的市场情况，根据市场变化及时调整完善营销策略；在不断完善营销策略的基础上，加大产品宣传力度，要使广大的消费者从观念上接受公司的产品。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	□是√否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,440,230.99	-	1,440,230.99	0.88%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
深圳市美之高科技股份有限公司	深圳保之美家居用品有限公司	原告与被告之间存在买卖合同关系，被告为原告之供应商，原告以订单形式向被告发出供货要求，被告向原告提供货物。合作之初，双方秉承诚实信用的原则进行买卖。从2015年1月14日至2016年6月22日，原告向被告多次预付货款共计1,440,230.99元人民币，并约定被告向原告提供符合质量标准的木板。经原告	1,440,230.99	一、解除原被告之间于2016年1月4日签订的编号为BZM20160100001的《采购合同》。 二、被告深圳保之美家居用品有限公司于本判决生效之日起十日内向原告深圳市美之高科技股份有限公司返还预付货款1,440,230.99元并支付相应利息(利息以1,440,230.9	2017-4-25

		多次与被告沟通，截至提交本起诉状之日，被告仍未履行供货义务。被告未能如约提供货物已对原告的生产经营造成影响。		9 元为本金，按照中国人民银行同期贷款利率自 2016 年 10 月 31 日起计算至判决确认的预付款清偿之日止)。 三、驳回原告其他诉讼请求。	
总计	-	-	1,440,230.99	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

本案判决后，在上诉期内公司没有上诉。判决生效后，实际履行情况如下：被告人深圳市保之美家居用品有限公司已无资产清偿 1,440,230.99 元以及诉讼费 17,762.00 元。因此，本次诉讼对公司财务方面产生坏账 1,457,992.99 元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄华侨	向全资子公司美高塑胶金属制品（香港）有限公司在花旗银行香港分行提供 2017 年年度授信额度担保 (USD278 万)	18,904,000.00	是	2017-3-3	2017-008
黄华侨	归还向控股股东黄华侨借入的资金	6,652,278.64	是	2017-3-3	2017-008
黄华侨	向公司在中国银行深圳深南支行提供 2017 年年度授信额度担保	64,000,000.00	是	2017-7-13	2017-049
总计	-	89,556,278.64	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司与关联方的交易遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司股东利益的行为，公司独立性没有受到关联交易的影响，对公司财务状况和经营成果无影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司持股 5%以上股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司的控股股东、实际控制人承诺若公司钢结构自建房屋根据主管行政部门要求被强制拆除或被有权的政府部门罚款或因拆迁需要另租其他生产经营场地进行搬迁的，将全额承担相关行政处罚罚款、公司遭受的损失以及将增加的成本，确保公司生产经营不受影响，报告期内未触发本承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	11,019,293.18	3.63%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	4,634,695.62	1.53%	银行贷款抵押
银行承兑汇票保证金	冻结	4,554,385.01	1.50%	开具银行承兑汇票
质押存款、保证金	质押	653,469.92	0.22%	银行贷款质押
总计	-	20,861,843.73	6.88%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,824,332	29.07%	10,033,332	24,857,664	44.63%
	其中：控股股东、实际控制人	7,878,000	15.45%	-	7,878,000	14.14%
	董事、监事、高管	625,000	1.23%	-	625,000	1.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,175,668	70.93%	-5,333,332	30,842,336	55.37%
	其中：控股股东、实际控制人	23,634,000	46.34%	-	23,634,000	42.43%
	董事、监事、高管	1,875,000	3.68%	-	1,875,000	3.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,000,000	-	4,700,000	55,700,000	-
普通股股东人数		118				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄华侨	21,500,000	-	21,500,000	38.60%	16,125,000	5,375,000
2	蔡秀莹	10,012,000	-	10,012,000	17.97%	7,509,000	2,503,000
3	深圳市华汇通鼎投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000	-	10,000,000	17.95%	3,333,334	6,666,666
4	新余美高投资管理中心(有限合伙)	5,000,000	-	5,000,000	8.98%	1,666,668	3,333,332
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	2,950,000	5.30%	-	2,950,000
6	黄佳茵	2,500,000	-	2,500,000	4.49%	1,875,000	625,000
7	吴志泽	-	1,750,000	1,750,000	3.14%	-	1,750,000
8	新余方略知美投资管理中心(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	1.80%	333,334	666,666
9	龙世石	170,000	2,000	172,000	0.31%	-	172,000
10	李春霞	-	108,000	108,000	0.19%	-	108,000
合计		50,182,000	4,810,000	54,992,000	98.73%	30,842,336	24,149,664

前十名股东间相互关系说明：

股东蔡秀莹系股东黄华侨配偶，股东黄佳茵系股东黄华侨与股东蔡秀莹之女，深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）及新余美高投资管理中心（有限合伙）系公司员工持股平台。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄华侨先生：董事长，中国国籍，无境外居留权，男，1965 年生，在读大专，1998 年至今任鸿兴电镀董事；2000 年至今任香港美之高董事；1997 年 5 月至 2010 年 8 月任深圳市龙岗区坪地年丰祥顺五金电镀厂总经理；2010 年 8 月至今任美之顺董事；2013 年 5 月至今任沃华环球执行董事、总经理；2013 年 6 月至今任沃华环球（香港）董事；2015 年 6 月至今任新余美高执行合伙人；2015 年 6 月至今任华汇通鼎执行合伙人；2002 年 7 月至 2015 年 7 月任美高塑胶董事长、总经理；2010 年至今任通之泰监事；1998 年 11 月至今任深圳美之高执行董事、总经理；2015 年 8 月至今任公司董事长、总经理，任期三年。报告期内控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

黄华侨先生：董事长，中国国籍，无境外居留权，男，1965 年生，在读大专，1998 年至今任鸿兴电镀董事；2000 年至今任香港美之高董事；1997 年 5 月至 2010 年 8 月任深圳市龙岗区坪地年丰祥顺五金电镀厂总经理；2010 年 8 月至今任美之顺董事；2013 年 5 月至今任沃华环球执行董事、总经理；2013 年 6 月至今任沃华环球（香港）董事；2015 年 6 月至今任新余美高执行合伙人；2015 年 6 月至今任华汇通鼎执行合伙人；2002 年 7 月至 2015 年 7 月任美高塑胶董事长、总经理；2010 年至今任通之泰监事；1998 年 11 月至今任深圳美之高执行董事、总经理；2015 年 8 月至今任公司董事长、总经理，任期三年。

蔡秀莹女士：董事，中国国籍，无境外居留权，女，1966 年生，高中，1997 年 5 月至 1998 年 11 月任深圳市龙岗坪地年丰祥顺五金电镀厂总经理助理；1998 年 11 月至今任深圳美之高监事；2013 年 5 月至今任沃华环球监事；2002 年 7 月至 2015 年 7 月任美高塑胶董事；2010 年至今任通之泰执行董事、总经理；2015 年 8 月至今任公司董事，任期三年。报告期内实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-12-15	2016-3-11	5.8	1,000,000	5,800,000	0	6	0	0	0	否
2016-12-21	2017-4-11	8.48	4,700,000	39,856,000	0	0	1	1	0	否

募集资金使用情况：

2016 年公司所募集资金按照公司董事会决议通过的募集资金的用途用于补充公司流动资金，扩张公司业务，优化公司财务结构。本次募集资金补充公司流动资金后，于 2016 年 3 月 23 日至 4 月 30 日向供应商支付货款、支付社保费用等共计 580 万元。公司不存在变更募集资金投资项目的情况，公司募集的资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2017 年所募集资金按照公司董事会决议通过的募集资金的用途用于补充公司流动资金，扩张公司业务，优化公司财务结构。本次募集资金补充公司流动资金后，于 2017 年 3 月至 4 月 30 日向供应商支付货款等共计 3,985.60 万元，公司不存在变更募集资金投资项目的情况，公司募集的资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、 可转换可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押、保证借款	中国银行深圳深南支行	7,500,000.00	5.22%	2016/8/18-2017/8/18	否
抵押、保证借款	中国银行深圳深南支行	3,000,000.00	5.22%	2016/9/26-2017/9/26	否
抵押、保证借款	中国银行深圳深南支行	5,000,000.00	5.22%	2016/10/16-2017/10/16	否
质押、保证借款	花旗银行深圳分行	5,000,000.00	5.90%	2016/10/25-2017/4/25	否
质押、保证借款	花旗银行深圳分行	5,000,000.00	5.90%	2016/7/22-2017/1/8	否
抵押、保证借款	农村商业银行坪地支行	5,000,000.00	6.90%	2015/4/13-2020/3/16	否
抵押、保证借款	农村商业银行坪地支行	5,000,000.00	6.90%	2015/4/13-2020/3/16	否
抵押、保证借款	农村商业银行坪地支行	10,000,000.00	5.22%	2016/6/28-2017/6/28	否
抵押、保证借款	农村商业银行坪地支行	5,000,000.00	5.70%	2015/11/5-2020/11/5	否
抵押、保证借款	农村商业银行坪地支行	5,000,000.00	5.70%	2015/12/18-2020/11/5	否
抵押、保证借款	农村商业银行坪地支行	5,000,000.00	5.70%	2016/1/21-2020/11/5	否
抵押、保证借款	农村商业银行坪地支行	3,000,000.00	5.70%	2016/3/18-2020/11/5	否
出口保理融资	中国银行深圳深南支行	13,068,400.00	2.94522%	2017/10/19-2018/2/14	否
出口保理融资	中国银行深圳深南支行	19,602,600.00	2.97511%	2017/11/2-2018/4/27	否
合计	-	96,171,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、 利润分配情况**(一)报告期内的利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

2017-7-10	1.282946	-	-
合计	1.282946	-	-

(二)利润分配预案

√适用□不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.486330	-	-

未提出利润分配预案的说明：

□适用√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
黄华侨	董事长/总经理	男	51	专科	2015.08.01-2018.07.31	657,640.54
蔡秀莹	董事	女	50	高中	2015.08.01-2018.07.31	569,000.00
黄佳茵	董事	女	26	硕士	2015.08.01-2018.07.31	150,776.13
胡昌生	独立董事	男	53	博士	2017.03.18-2018.07.31	60,000.00
彭忠波	独立董事	男	37	博士	2017.03.18-2018.07.31	60,000.00
唐魁	独立董事	男	43	硕士	2017.03.18-2018.07.31	60,000.00
路冰	董事	女	45	硕士	2017.03.18-2018.07.31	60,000.00
郭振水	监事	女	40	专科	2015.08.01-2018.07.31	284,035.02
徐智勇	监事	男	34	中专	2015.08.01-2018.07.31	137,303.94
侯燕玲	职工代表监事	女	33	专科	2015.08.01-2018.07.31	120,521.93
李永	财务总监	男	45	本科	2015.08.01-2018.07.31	452,640.54
汪岚	副总经理/董事会秘书	女	38	专科	2016.08.22-2018.07.31	218,181.49
黄建新	副总经理	男	49	专科	2017.03.18-2018.07.31	316,840.54
陈武	副总经理	男	39	专科	2017.03.18-2018.07.31	505,840.54
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事蔡秀莹系董事长黄华侨之配偶、董事黄佳茵系董事长黄华侨之女、董事黄建新系董事长黄华侨之弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与公司股东之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄华侨	董事长/总经理	21,500,000	0	21,500,000	38.60%	0
蔡秀莹	董事	10,012,000	0	10,012,000	17.97%	0
黄佳茵	董事	2,500,000	0	2,500,000	4.49%	0
胡昌生	独立董事	0	0	0	0%	0
彭忠波	独立董事	0	0	0	0%	0
唐魁	独立董事	0	0	0	0%	0
路冰	董事	0	0	0	0%	0
郭振水	监事	0	0	0	0%	0
徐智勇	监事	0	0	0	0%	0
侯燕玲	职工代表监事	0	0	0	0%	0
李永	财务总监	0	0	0	0%	0
汪岚	副总经理/董事会秘书	0	0	0	0%	0
黄建新	副总经理	0	0	0	0%	0

陈武	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	34,012,000	0	34,012,000	61.06%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
路冰		新任	董事	完善公司治理结构
唐魁		新任	独立董事	完善公司治理结构
胡昌生		新任	独立董事	完善公司治理结构
彭忠波		新任	独立董事	完善公司治理结构
汪岚	董事会秘书	新任	董事会秘书、副总经理	完善公司治理结构
黄建新	董事	新任	副总经理	完善公司治理结构
陈武	董事	新任	副总经理	完善公司治理结构

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

路冰女士：董事，中国国籍，无境外居留权，女，1971年生，博士研究生学历。曾任招商银行下属支行行长；现任深圳卓识创享资本管理有限公司董事长、深圳星星照护投资有限公司董事、公司董事。

唐魁先生：独立董事，中国国籍，无境外居留权，男，1973年生，硕士研究生学历，注册会计师。曾任福州康居企业集团总经理助理，吉安锦江企业发展有限公司投资顾问，民生东都（深圳）投资集团有限公司企管部副部长，四川民生东都能源发展有限公司副总经理；现任四川民生东都能源发展有限公司总经理、四川罗江口水电开发有限公司总经理、公司独立董事。

胡昌生先生：独立董事，中国国籍，无境外居留权，男，1963年生，博士研究生学历。曾任武汉重型机械厂计划科工作人员；现任武汉大学经理与管理学院教授、博士生导师、广东碧桂园物业服务股份有限公司独立董事、公司独立董事。

彭忠波先生：独立董事，中国国籍，无境外居留权，男，1980年生，博士研究生学历。曾任深圳证券交易所中小版公司管理部工作人员，金元证券投资银行总部董事总经理；现任东兴证券股份有限公司投资银行总部董事总经理、创元科技股份有限公司独立董事、南国置业股份有限公司独立董事、公司独立董事。

汪岚女士：董事会秘书、副总经理，中国国籍，无境外居留权，女，1979年生，专科学历。曾任深圳华录电子有限公司会计主管，美之高实业会计主管，会计经理，美高塑胶资金经理，公司信息披露负责人；现任公司副总经理、董事会秘书。

黄建新先生：副总经理，中国香港籍，有境外居留权，男，1967年生，专科学历。曾任深圳市龙

岗区坪地镇年丰祥顺五金电镀厂副总经理，美之顺董事长，公司董事；现任公司副总经理。

陈武先生：副总经理，中国国籍，无境外居留权，男，1977 年生，专科。曾任东莞三和塑胶制品公司课长，富玮塑胶制品（深圳）有限公司经理，美高塑胶副总经理，公司董事；现任公司副总经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	788	817
销售人员	253	135
质量管理人员	39	35
技术人员	39	41
财务人员	29	27
管理及职能人员	70	68
员工总计	1,218	1,123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	55	47
专科	96	85
专科以下	1,065	989
员工总计	1,218	1,123

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人才引进：公司从福利、薪酬、工作环境、企业文化等全方位建立良好的工作环境，结合公司战略引进各级技术人才，进一步提升公司的技术实力和市场竞争力；

人员培训：公司实行内外培训资源相结合方式，从专业技术、胜任力、职业素养、管理能力等多方面进行培训，对公司员工综合素质及专业能力提升起到较大的作用；

人员招聘：完善招聘体系，优化人才推荐、招聘渠道，规范招聘流程，确保招聘的质量和满足率；

薪酬政策：公司实行人、岗、薪对等原则，充分发挥薪酬的激励作用；

需公司承担费用的离退休职工人数：不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司不存在认定的核心员工。

第九节 行业信息

√适用□不适用

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司产品金属置物架主要用于家用，归属于制造业中的家具制造业，行业代码为 C21。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“制造业（C）”中的“家具制造业（C21）”，细分行业为“金属家具制造（C2130）”。从原料材质和生产工艺来看，公司的产品亦可归属于金属制品业范畴。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制定了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制定了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定信息披露负责人负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东及投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规的要求规范运作，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行 3 次章程修改：

(1)、2017 年 1 月 5 日经 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》，根据《公司法》以及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定，就本次股票发行、增资扩股、股东变化等事宜对《公司章程》进行相应修订。

(2)、2017 年 3 月 18 日经 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司章程的议案》，因公司完善治理：变更董事会人数、设立独立董事、设立董事会专门委员会等，对原《深圳市美之高科技股份有限公司章程》进行相应修订。

(3)、2017 年 9 月 13 日经 2017 年第六次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，为进一步完善公司章程，根据全国中小企业股份转让系统的相关规则等对原公司章程进行部分修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>(1)、第一届董事会第十次会议于 2017 年 3 月 2 日召开，会议通过《关于变更董事会人数、选举公司第一届独立董事、董事的议案》、《关于董事会下设专门委员会的议案》、《关于公司非独立董事、监事报酬的议案》、《关于公司独立董事报酬的议案》、《关于制定深圳市美之高科技股份有限公司独立董事工作制度的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司章程的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司关联交易管理制度的议案》、《关于授权公司董事会办理变更公司章程等有关事项的议案》、《关于公司向全资子公司深圳市美之高实业发展有限公司增资的议案》、《关于花旗银行香港分行拟授予美高塑胶金属制品（香港）有限公司综合授信额度美元 278 万元的议案》、《关于控股股东、实际控制人黄华侨为子公司向花旗银行香港分行申请授信提供担保的议案》、《关于由公司代其三级子公司鸿兴电镀有限公司向控股股东黄华侨偿还借款港币 7,518,398.10 元的议案》</p> <p>(2)、第一届董事会第十一次会议于 2017 年 3 月 18 日召开，会议通过《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于公司董事会专门委员会人选的议案》、《关于制定深圳市美之高科技股份有限公司董事会</p>

战略委员会工作细则的议案》、《关于制定深圳市美之高科技股份有限公司董事会审计委员会工作细则的议案》、《关于制定深圳市美之高科技股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则的议案》、《关于制定深圳市美之高科技股份有限公司董事会提名委员会工作细则的议案》

(3)、第一届董事会第十二次会议于 2017 年 4 月 24 日召开，会议通过《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构及首次公开发行并上市的专项审计机构的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并上市事宜出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于〈公司上市后三年分红回报规划〉的议案》、《关于〈关于上市后三年内稳定公司股价的预案〉的议案》、《关于公司首次公开发行股票被摊薄即期回报的填补措施的议案》、《关于公司董事、高级管理人员切实履行填补即期回报措施承诺事项的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理首次公开发行人民币普通股股票并上市具体事宜的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司股东大会议事规则（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司董事会议事规则（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司监事会议事规则（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司信息披露管理办法（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司投资者关系管理办法（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司募集资金管理办法（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司总经理工作细则〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司董事会

		<p>秘书工作细则>的议案》、《关于制定<深圳市美之高科技股份有限公司对外担保管理办法>的议案》、《关于制定<深圳市美之高科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用资金管理制度>的议案》、《关于确认报告期公司与关联方交易情况的议案》、《关于<深圳市美之高科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度财务报告>的议案》、《关于<深圳市美之高科技股份有限公司内部控制自我评价报告>的议案》、《关于补充确认公司股权激励相关费用一次性摊销的议案》、《关于公司未来三年发展计划的议案》、《关于公司开展远期结汇业务及 2017 年度使用自有闲置资金进行委托理财的议案》</p> <p>(4)、第一届董事会第十三次会议于 2017 年 5 月 19 日召开，会议通过《关于制定<利润分配管理制度>的议案》、《关于制定<承诺管理制度>的议案》</p> <p>(5)、第一届董事会第十四次会议于 2017 年 5 月 25 日召开，会议通过《关于更正 2016 年年度报告的议案》、《关于更正 2015 年年度报告及前期信息披露差异情况说明的议案》</p> <p>(6)、第一届董事会第十五次会议于 2017 年 7 月 12 日召开，会议通过《关于修订关联交易管理制度的议案》、《关于公司拟向中国银行深圳深南支行申请授信额度的议案》、《关于关联方拟为公司提供担保的议案》</p> <p>(7)、第一届董事会第十六次会议于 2017 年 8 月 25 日召开，会议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于<公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报告>的议案》、《关于<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司股东大会议事规则的议案》</p>
监事会	2	<p>(1)、第一届监事会第四次会议于 2017 年 4 月 24 日召开，会议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构及首次公开发行并上市的专项审计机构的议案》、《关于 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于确认报告期公司与关联方交易情况的议案》</p> <p>(2)、第一届监事会第五次会议于 2017 年 8 月 25 日召开，会议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于<公司 2014 年度、</p>

		2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报告>的议案》、《关于<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于修订公司章程的议案》
股东大会	7	<p>(1)、2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 1 月 5 日召开，会议通过了五项议案，包括《关于公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》、《关于<股票发行方案>的议案》、《关于因本次股票发行修改<公司章程>的议案》、《关于制定<募集资金管理制度>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>(2)、2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 3 月 18 日召开，会议通过了十四项议案，包括《关于变更董事会人数、选举公司第一届独立董事、董事的议案》、《关于董事会下设专门委员会的议案》、《关于公司非独立董事、监事报酬的议案》、《关于公司独立董事报酬的议案》、《关于制定深圳市美之高科技股份有限公司独立董事工作制度的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司章程的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于修改深圳市美之高科技股份有限公司关联交易管理制度的议案》、《关于授权公司董事会办理变更公司章程等有关事项的议案》、《关于控股股东、实际控制人黄华侨为二级子公司向花旗银行香港分行申请授信提供担保的议案》、《关于由公司代其三级子公司鸿兴电镀有限公司向控股股东黄华侨偿还借款港币 7,518,398.10 元的议案》</p> <p>(3)、2016 年度股东大会于 2017 年 5 月 5 日召开，会议通过了三十项议案，包括《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构及首次公开发行并上市的专项审计机构的议案》、《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于<</p>

募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市前滚存未分配利润分配方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并上市事宜出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于〈公司上市后三年分红回报规划〉的议案》、《关于〈关于上市后三年内稳定公司股价的预案〉的议案》、《关于公司首次公开发行股票被摊薄即期回报的填补措施的议案》、《关于公司董事、高级管理人员切实履行填补即期回报措施承诺事项的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理首次公开发行人民币普通股股票并上市具体事宜的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司股东大会议事规则（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司董事会议事规则（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司监事会议事规则（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司募集资金管理办法（草案）〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司董事会秘书工作细则〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司对外担保管理办法〉的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用资金管理制度〉的议案》、《关于确认报告期公司与关联方交易情况的议案》、《关于公司开展远期结汇业务及 2017 年度使用自有闲置资金进行委托理财的议案》

（4）、2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 6 月 6 日召开，会议通过了两项议案，包括《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》

（5）、2017 年第四次临时股东大会于 2017 年 6 月 13 日召开，会议通过了两项议案，包括《关于更正 2016 年年度报告的议案》、《关于更正 2015 年年度报告及前期信息披露差异情况说明的议案》

（6）、2017 年第五次临时股东大会于 2017 年 7 月 28 日召开，会议通过了三项议案，包括《关于修订关联交易管理制度的议案》、《关于公司拟向中国银行深圳深南支行申请授信额度的议案》、《关于关联方拟为公司提供担保的议案》

（7）、2017 年第六次临时股东大会于 2017 年 9 月 13 日召开，会议

		通过了五项议案，包括《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于〈公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报告〉的议案》、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司股东大会会议事规则的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制定了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议。董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司的实际状况符合相关法律、法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司相关人员通过邮件、电话、当面交流等方式，与投资者、潜在投资者交流沟通，回答相关问题。

- 1、公司做好年度及临时股东大会的安排组织工作。
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会审计委员会共举行了 2 次会议，审议通过的议案包括《关于确认公司 2016 年度财务数据的议案》、《关于 2016 年度利润分配预案的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构及首次公开发行并上市的专项审计机构的议案》、《关于确认报告期公司与关联方交易情况的议案》、《关于〈深圳市美之高科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度财务报告〉的议案》、《关于补充确认公司股权激励相关费用一次性摊销的议案》、《关于确认公司 2017 年度上半年财务数据的议案》、《关于〈公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月财务报告〉的议案》；董事会薪酬与考核委员会共举行了 1 次会议，审议通过的议案包括《关于公司董事、监事及

高级管理人员薪酬方案的议案》；董事会战略委员会共举行了 1 次会议，审议通过的议案包括《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司就首次公开发行股票并上市事宜出具有关承诺并提出相应约束措施的议案》、《关于上市后三年内稳定公司股价的预案》、《关于公司董事、高级管理人员就切实履行填补即期回报措施承诺事项的议案》、《关于制定〈深圳市美之高科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》、《关于公司未来三年发展计划的议案》。

报告期内，董事会下设专门委员会按照专门委员会工作细则，认真履行职责。

（六） 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
唐魁	7	7	0	0
彭忠波	7	7	0	0
胡昌生	7	7	0	0

独立董事的意见：

1、第一届董事会第十二次会议相关事项的独立意见

（1）同意《2016 年度利润分配方案》，公司 2016 年度利润分配方案符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，且审议程序合法合规，充分考虑公司现阶段的经营发展需要，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，同时也有利于公司持续、健康、稳定发展；（2）同意《2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》，蔡秀莹 2016 年向美之顺借款 3,000,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，该笔借款已经结清，且蔡秀莹支付了利息，该笔资金占用情形存在一定特殊性，不存在损害公司和中小股东利益的情形。2016 年度公司与深圳保之美家居用品有限公司关联方的交易未超过公司预计 2016 年度日常性关联交易的额度，程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定；交易价格系按照市场公允价格确定；公司全资子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向公司借款系为支付各自员工工资，虽然从公司角度为非经营性支出，但其并未损害公司及中小股东利益。（3）同意《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构及首次公开发行并上市的专项审计机构的议案》；（4）同意《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》；（5）公司《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》内容真实、准确、完整、客观地反映了公司 2016 年度募集资金的存放与实际使用情况，符合中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》的相关规定，不存在违规使用募集资金和损害股东利益的情形；（6）同意公司董事会拟订的《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并上市的议案》；（7）同意《关于〈公司上市后三年分红回报规划〉的议案》，独立董事认为公司董事会制定的公司上市后三年股东分红回报规划符合有关法律、法规及公司章程的规定，不存在损害公司股东利益的行为；（8）同意《确认报告期公司与关联方交易情况的议案》，公司报告期内所发生的关联交易遵循了公平、公开、公正的原则，交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，也不存在损害公司及其他股东特别是小股东利益的情形，符合公司及全体股东的最大利益；（9）公司未来三年发展计划是在综合考虑公司现状、

业务发展需要等因素的基础上制定的，符合公司一直以来的业务发展方向，有利于公司长期、持续、稳定的发展。公司董事会在审议相关议案时，决议程序符合有关法律、法规和公司章程的规定；（10）公司目前经营状况良好，财务状况稳健，为提升公司自有资金的使用效率，在保证公司正常运营和资金安全的前提下，用自有资金投资低风险保本型银行理财产品，增加公司投资收益，有利于提高公司闲置资金的使用效率，且不会影响公司主营业务的开展，符合公司和股东利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形；（11）同意补充确认公司股权激励相关费用一次性摊销的会计处理，认为公司此次对该股权激励费用一次性摊销的会计处理，对公司实际经营情况和财务状况的反映更为准确，也符合相关法规、准则的规定，未损害公司和全体股东的合法权益。

2、第一届董事会第十六次会议相关事项的独立意见

公司《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》内容真实、准确、完整、客观地反映了公司 2017 年上半年募集资金的存放与实际使用情况，符合中国证监会《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》的相关规定，不存在违规使用募集资金和损害股东利益的情形。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，不断健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立情况

美之高主营业务为金属置物架的研发、生产及销售。公司具有完整的业务体系，建立了集“采购—研发—生产—销售”于一体的商业模式，严格执行业务流程管理。公司具有独立的采购、研发、生产、销售体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立。

2、资产独立情况

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，与公司生产经营相关的主要房屋、建筑物、机器设备及土地使用权、商标、专利等无形资产均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东及其他关联方资产，资产产权界定清晰，报告期内公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立情况

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的生产、研发、销售、管理人员，公司人力资源部负责制定并执行劳动、人事、工资等相关制度。公司董事会、监事会和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业处领薪。

4、财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名，并配备了充足的专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司开设独立的基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；公司财务独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、财务总监等高级管理人员，建立了完善的公司法人治理结构。公司各机构和各职能部门按照《公司章程》及其他管理制度独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字【2018】第 ZI10032 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 2 月 26 日
注册会计师姓名	章顺文、李敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	-

审计报告正文：

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事项。

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：章顺文

中国注册会计师：李敏

中国·上海

2018年2月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	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	五、(二)	97,463,093.68	100,642,923.01
预付款项	五、(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	五、(四)	13,309,937.87	7,784,470.92
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(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	五、(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：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	47,570,520.88	46,769,015.92
在建工程	五、(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	五、(九)	6,494,074.23	6,974,965.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	4,647,562.14	5,285,099.00
递延所得税资产	五、(十一)	1,735,558.42	1,706,485.88
其他非流动资产	五、(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
流动负债：			

短期借款	五、（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	五、（十四）	15,014,189.00	19,271,426.25
应付账款	五、（十五）	59,399,589.55	65,007,034.01
预收款项	五、（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	五、（十七）	7,762,206.75	8,960,133.92
应交税费	五、（十八）	7,030,856.87	10,019,957.70
应付利息	五、（十九）	224,703.52	121,606.94
应付股利		-	-
其他应付款	五、（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	五、（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	五、（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	五、（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（或股东权益）：			
股本	五、（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	五、（二十五）	55,598,704.16	21,386,100.39
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（二十六）	-542,881.10	-1,427,200.03
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十七）	8,058,594.25	3,091,405.03

一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（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

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：赖小平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
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	十五、（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	十五、（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	十五、（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
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
一般风险准备		-	-
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
负债和所有者权益合计		313,041,845.70	233,907,326.52

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：赖小平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		458,338,476.64	401,425,419.65
其中：营业收入	五、(二十九)	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	五、(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	五、(三十)	3,656,711.07	3,569,626.78
销售费用	五、(三十一)	34,197,674.68	44,024,715.00
管理费用	五、(三十二)	43,566,805.66	54,683,636.42
财务费用	五、(三十三)	8,304,971.48	-5,764,820.12
资产减值损失	五、(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）	五、(三十五)	-	166,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-252,207.57	-393,617.41
其他收益	五、(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	五、(三十九)	138,641.80	2,305,385.17
减：营业外支出	五、(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	五、(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
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		41,394,294.82	32,561,765.38
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		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
归属于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或净资产		-	-

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	十六、(二)	0.75	0.64
(二) 稀释每股收益	十六、(二)	0.75	0.64

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：赖小平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	416,194,723.96	349,711,069.46
减：营业成本	十五、(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）	十五、(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“-”号填列）		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		49,671,892.17	19,425,268.40
(二) 终止经营净利润		-	-
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或净资产的		-	-

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		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

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：赖小平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	五、（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	五、（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	五、（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	五、（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	五、（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	五、（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	五、（四十三）	76,080,445.48	33,268,109.53

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：赖小平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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

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：赖小平

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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	4,700,000.00	-	-	-	34,212,603.77	-	-	-	-	-	-	-	38,912,603.77

和减少资本													
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、本年期末余额	55,700,000.00	-	-	-	55,598,704.16	-	-542,881.10	-	8,058,594.25	-	45,591,293.23	-	164,405,710.54

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：赖小平

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	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、本年期初余	50,000,000.00	-	-	-	34,441,551.11	-	-291,697.24	-	1,148,878.19	-	-14,309,041.69	-	70,989,690.37

额													
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、本年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	21,386,100.39	-	-1,427,200.03	-	3,091,405.03	-	16,310,196.85	-	90,360,502.24	

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：赖小平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-7,146,009.22	-7,146,009.22
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	55,700,000.00	-	-	-	36,915,022.49	-	-	-	8,058,594.25	-	65,379,865.49	166,053,482.23

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：赖小平

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	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、本年期初余额	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. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	2,702,418.72	-	-	-	3,091,405.03		27,821,171.76	84,614,995.51
-----------------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	--	---------------	---------------

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

确定组合的依据		
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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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，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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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

深圳市汉字环境科技公司	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	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	
2019 年	7,321,695.02	7,321,695.02	子公司盈利，弥补部分亏损
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
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)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	

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					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

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

报告期末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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,440,226.63	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

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市美之高科技股份有限公司董事会办公室