



雅艺科技

NEEQ : 836227

浙江雅艺金属科技股份有限公司

ZheJiang Yayi Metal Technology Co.,Ltd.



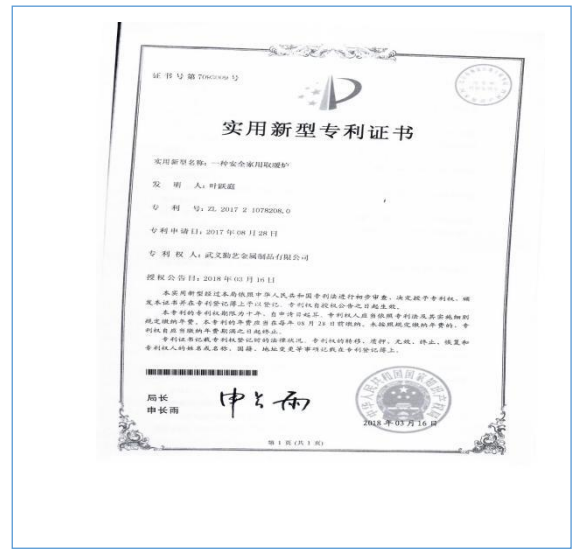
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年子公司武义勤艺金属制品有限公司取得浙江省科技中小企业证书



2018年子公司武义勤艺金属制品有限公司取得7个实用新型专利

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、雅艺科技	指	浙江雅艺金属科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《浙江雅艺金属科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	指	2018 年度, 即由 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	广东深锐律师事务所

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。

公司负责人叶跃庭、主管会计工作负责人程丽英及会计机构负责人（会计主管人员）程丽英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	有限公司时期,公司管理层规范运作意识薄弱,法人治理结构较为简单,治理制度不够健全。股份公司成立后,已建立健全了法人治理制度。截至报告期期末,公司共有自然人股东 13 名,合伙企业股东 1 名,法人股东 1 名。值得注意的是,股东间关联关系较复杂,公司股东之间存在关联关系。叶跃庭与金飞春为夫妻关系。叶金攀系叶跃庭与金飞春之子,为合伙企业股东武义勤艺投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。金新军、金飞兰与金飞春为同胞姐妹关系。黄跃军、金新胜是连襟关系。较多的关联关系属于典型的家族企业。公司存在大股东利用其控股股东地位、股东间利用关联关系对公司人事、经营决策进行控制或影响,进而损害中小股东利益的公司治理风险。鉴于上述情况,公司治理层监督职能依然需要不断强化,管理层规范运作认识有待不断提高,其公司实际控制人叶跃庭、金飞春、叶金攀对公司治理结构极为重视,本人积极参与股份公司治理结构的的专业培训,以不断提高公司的现代企业管理水平,对公司人事、经营管理进行科学管理。

汇率波动的风险	<p>公司以境外销售为主,且以美元结算为主,此外,公司产品自签订订单至收汇周期较长,人民币升值对公司出口业务影响较大。如果公司不能采取有效措施规避人民币升值风险,则公司将面临盈利能力受汇率波动影响的风险。汇率波动对本公司业绩的影响主要体现为:自签订境外销售订单至该订单款项收汇之日,因期间人民币升值导致营业收入、利润总额及净利润的减少。其中自签订境外销售订单至确认收入期间,公司因人民币升值而减少收入;自确认销售收入形成应收账款至收汇期间,公司则因人民币升值而增加汇兑损失。公司为应对出口销售所面临的汇率的风险,积极面对潜在的汇率风险,随着公司应收账款规模的增加和中国金融市场的完善,公司将适时的推动外汇套期保值的金融防范措施。</p>
出口退税政策变动的风险	<p>出口退税制度作为避免进口国与出口国对商品实行双重征税的财政机制,已被世界许多国家和地区所广泛运用,在 WTO 的 100 多个成员国中,出口退税政策已作为国际惯例长期用于促进各国和地区经济的发展。在我国,执行出口退税政策是一项基本经济政策。一方面,与国际通行做法相接轨,为国内企业创造参与全球竞争的公平环境;另一方面,出口退税政策的执行,与国家经济发展政策密切相关。虽然现阶段国家强调通过拉动内需来促进经济的发展,但是,国家仍需要大量外汇确保经济稳定增长,因此,维持均衡的进出口贸易是维持国家经济长期安全运行的基本政策,出口退税政策难以在短期内发生根本性变化。就本公司所属行业而言,所生产的产品属于消费品,对我国外贸出口、解决劳动力就业、维护社会稳定起到积极的作用,因此,国家通过给予较高的出口退税率予以扶持,属于国家不予限制的产业领域。从产业升级的角度分析,我国工业企业基本面临产业结构的调整问题,出口退税率的调整是国家促进行业的产业结构升级的途径之一,但该等改变并不能一蹴而就,而是循序渐进的过程,因此,中短期内,行业不存在出口退税率大幅下调甚至快速取消的风险。如果未来国家调整出口退税率,则将对公司经营业绩产生负面影响。</p>
对主要客户依赖的风险	<p>报告期内,2016 年、2017 年和 2018 年,公司的对前五大客户的销售比例分别:72.05%、80.71%、78.16%存在一定的依赖性,如遇到国家有关政策调整或竞争对手调整销售策略,公司的销售渠道有可能受到影响,从而影响公司的经营业绩。若公司与前五大客户的合作出现异常或者无法继续合作,将对公司的经营情况产生一定影响。公司为应对销售客户依赖性较大的风险,一方面多渠道积极发展合作客户,增加营销推广活动,积极开拓国内市场和欧洲市场,以降低对主要客户的依赖和潜在的经营风险。另一方面,公司加强产品技术研发和质量控制,提高产品竞争力,维持和提高在目前市场的质量口碑,提高双方合作的持续性和稳定性。</p>
国内劳动力成本上升的风险	<p>户外休闲家具的生产,相当程度上要依赖工人手工制作,属于劳动密集型行业。近年来,国内劳动力市场供求趋紧,工人工资水涨船高,对户外家具厂商造成了较大的成本压力。接下来劳动力成</p>

	本如进一步上升,户外休闲家具行业的毛利率水平可能会受到明显的影响
自主品牌影响力相对较弱	近年来户外休闲家具制造中心已转移到中国等发展中国家,但是销售渠道仍掌握在欧美大型超市、品牌连锁店等渠道商手中,国内制造商主要以加工生产为主,我国户外家具厂商处于整个产业链末端位置,毛利率水平不高,话语权不强,容易受到行业运行波动的影响。随着公司规模的发展,生产技术和产品工艺的提高,公司进行商标注册以避免未来可能面临的品牌纠纷的风险,经营模式将以自主品牌为依托,向直营销售方向进行尝试,以提供公司的品牌知名度和市场议价能力。
原材料价格波动的风险	<p>公司主要成本构成为直接材料、直接人工和制造费用,其中直接采购构成主要系铁皮等,报告期内,受我国钢铁等大宗商品供求关系影响,产品所用的铁皮等主要原材料由于市场的原因价格不断降低,2016年年初所用原材料均价为4500元/吨,2016年3月所用原材料均价降下降到3700元/吨,2016年末所用原材料均价上涨到4000元/吨,2017年报告期内原材料均价下降到3975.87元/吨,2018年报告期内原材料均价上涨4284.46元/吨,未大幅变动。</p> <p>报告期内,原材料成本占当期营业成本的比重较高,因此,原材料价格的波动将会直接影响企业生产成本,对企业的盈利能力产生影响。目前国内钢材生产厂家数量众多、行业竞争充分、产能充足,能够充分满足公司生产需求。如果未来钢材的市场价格波动幅度较大,对本公司的成本控制和经营成果有一定影响。</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	浙江雅艺金属科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiangYayi Metal Technology Co., Ltd.
证券简称	雅艺科技
证券代码	836227
法定代表人	叶跃庭
办公地址	浙江省武义县茆道镇(二期)工业功能区

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	潘红星
职务	董事会秘书
电话	0579-87603887
传真	0579-87603891
电子邮箱	598090608@qq.com
公司网址	www.china-yayi.com
联系地址及邮政编码	武义县茆道镇(二期)工业功能区 321200
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	2005年6月9日
挂牌时间	2016年3月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C21-213-2130
主要产品与服务项目	户外火盆、气炉系列产品等户外休闲家具的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	叶跃庭
实际控制人及其一致行动人	叶跃庭、金飞春、叶金攀

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	91330700776454800N	否
注册地址	武义县茆道镇(二期)工业功能区	否
注册资本	52,500,000.00	否

注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈志维、郑慧美
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路128号9楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	138,415,092.26	141,763,514.78	-2.36%
毛利率%	37.61%	42.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,740,393.22	25,952,340.39	3.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,318,463.58	25,184,619.78	-15.35%
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）	23.30%	30.52%	-
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）	18.57%	29.61%	-
基本每股收益	0.51	0.57	-10.53%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	158,719,913.85	130,409,263.12	21.71%
负债总计	30,562,283.61	28,992,026.10	5.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,157,630.24	101,417,237.02	26.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	1.93	26.42%
资产负债率%（母公司）	15.43%	21.71%	-
资产负债率%（合并）	19.26%	22.23%	-
流动比率	4.09%	3.28%	-
利息保障倍数	-	236.40	-

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	22,525,704.11	39,096,542.47	-42.38%
应收账款周转率	4.22	4.17	-
存货周转率	4.80	4.61	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.71%	16.77%	-
营业收入增长率%	-2.36%	-3.58%	-
净利润增长率%	3.04%	-9.39%	-

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	52,500,000	52,500,000	0
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,341.26
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	495,305.37
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,079,989.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,892.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,474,514.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,576.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	7,139,937.85
所得税影响数	1,718,008.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,421,929.64

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付票据	8,351,826.23	0.00		
应付账款	13,296,562.74	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	21,648,388.97		
管理费用	12,072,701.45	7,102,836.05		
研发费用	0.00	4,969,865.40		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司致力于设计研发、销售户外家居用的火炉、火盆、气炉等用品，凭借行业领先的技术水平、产品成本优势以及战略化销售布局，主要以国外，尤其是北美、加拿大市场为主要方向，努力成为国外经销商的优质供应商，通过在国内组织采购生产所需的原材料，公司设立子公司组织生产，出口到国外知名的大型超市，并依此获取利润与现金流。借助于行业广大空间和未来发展趋势，公司的业务规模将持续扩大，公司的竞争实力将逐步增强，商业模式趋于稳定、合理、有效、可持续。

公司销售以间接销售为主，这主要由于公司的下游客户主要为大型超市等直接零售商决定的。公司的主要客户为家得宝、沃尔玛、劳氏等大超市。主要销售方式为公司提供宣传册，客户从中选择进行订货；或者接受客户来样加工。公司销售业务主要由营销部完成，技术研发部门根据目标客户需求，为营销事业部提供研发样品支持。公司经过多年的发展，公司的产品远销美国、加拿大、英国、德国、澳大利亚等国家和地区，公司同时和第三方公司签订合同提供高效的售后服务，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。

报告期内，商业模式并未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年，公司围绕年度经营目标和任务，稳步推进各项业务发展，较好的完成了2018年度的研发任务和经营计划。一方面公司进一步积极开拓海外市场的业务，另一方面公司不断加强研发投入力度，优化产品结构和质量，提升客户体验度，改良原有产品服务功能，开发新产品，增加竞争力

2018年集中精力做中高端市场火盆和气炉的产品，加大研发费用的投入，申请通过了国家高新技术企业认证。

1、公司财务状况

报告期内，公司总资产为158,719,913.85元，同比增长21.71%；负债总额30,562,283.61元，同比增长5.42%；归属于挂牌公司股东的净利润为26,740,393.22元，同比增长3.04%。公司财务状况持续良好。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入138,415,092.26元，较上年同期下降2.36%，其中主营业务收入136,858,824.98元，占总营业收入的98.88%，营业收入下降的主要原因为公司2018年度与同期相比，

销往美国的产品受贸易战的一些影响，客户选取产品有所调整，导致公司的营业收入有所下降。

3、报告期内持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持健康成长，公司业务的市场占有率较为稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（二）行业情况

我国家具行业近年来的发展，使得整个产业的生产销售、技术装备、质量效益得到全面提高，目前已经成为世界最大的家具出口国。与此同时，我国也已经成为世界上最大的户外家具、户外休闲用品生产国及出口国。欧洲、北美是火盆、火炉家具主要消费地区之一，火盆、火炉家具随着欧洲经济的复苏呈稳步增长趋势。在欧洲、北美市场，德国、法国、英国、西班牙、意大利、荷兰、美国等国家都是火盆、火炉家具的主要消费国。从全球火盆、火炉户外家具市场分布看火盆、火炉作为家具当中一股新的时尚，体现着人们一种休闲放松的生活。目前火盆、火炉家具的主要消费市场还是集中在欧美发达国家。

（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	64,107,041.77	40.39%	19,698,318.95	15.10%	225.44%
应收票据与应收账款	35,950,379.29	22.65%	29,644,342.16	22.73%	21.27%
存货	18,362,275.17	11.57%	17,639,059.15	13.53%	4.10%
投资性房地产	21,059.99	0.01%	22,652.10	0.02%	0.00%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	25,729,174.56	16.21%	26,667,758.56	20.45%	-3.52%
在建工程	227,810.34	0.14%	744,000.00	0.57%	-69.38%
短期借款				-	-
长期借款				-	-
应付票据及应付账款	22,710,888.26	14.31%	21,648,388.97	16.60%	2.63%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018年度货币资金为6410.70万元，较上年增长225.44%，主要原因是报告期内，经营活动现金流产生了22,525,704.11元和投资活动现金流产生了20799254.10元。
- 2、2018年度应收票据与应收账款为3595.04万元，较上年增长21.27%，主要原因系公司期末的销售额同比上升，货款没有回拢，导致应收账款也上升。
- 3、2018年度存货为1836.23万元，较上年上涨4.1%，主要原因是由于临近春节，公司物控根据订单规划期末的产成品增加所致。
- 4、2018年度固定资产为2572.92万元，较上年下降3.52%，主要原因是公司在2018年报废了一批固定资产，导致报告期内固定资产同比下降。
- 5、2018年度在建工程为22.78万元，较上年下降69.38%，主要原因是公司在2017年在建的设备已完工投入使用，导致报告期内在建工程同比下降。

6、2018年度应付票据及应付账款为2271.09万元，较上年增长2.63%，主要原因系公司期末的销售额同比上升，对应的采购货款也同比上升。

7、2018年度总资产15871.99万元，较上年增长21.71%，主要变动原因有公司流动资金充裕、应收票据与应收账款增加，净利润为正，增加未分配利润导致。

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	138,415,092.26	-	141,763,514.78	-	-2.36%
营业成本	86,357,928.71	62.39%	81,027,800.05	57.16%	6.58%
毛利率	37.61%	0.00%	42.84%	0.00%	-12.22%
管理费用	6,714,437.24	4.85%	7,102,836.05	5.01%	-5.47%
研发费用	4,323,606.13	3.12%	4,969,865.40	3.51%	-13.00%
销售费用	13,912,325.30	10.05%	12,519,709.56	8.83%	11.12%
财务费用	-1,303,569.55	-0.94%	2,321,100.09	1.64%	-156.16%
资产减值损失	338,849.20	0.24%	-316,176.69	-0.22%	207.17%
其他收益	5,575,295.13	4.03%	694,561.00	0.49%	702.71%
投资收益	1,474,514.96	1.07%	333,815.11	0.24%	341.72%
公允价值变动收益		-		-	-
资产处置收益		-	-1,344.78	0.00%	-
汇兑收益		-		-	-
营业利润	34,371,871.41	24.83%	33,989,594.30	23.98%	1.12%
营业外收入	151,456.13	0.11%	23,168.97	0.02%	553.70%
营业外支出	69,220.55	0.05%	26,458.09	0.02%	161.62%
净利润	26,740,393.22	19.32%	25,952,340.39	18.31%	3.04%

项目重大变动原因：

1、2018年度管理费用支出6,714,437.24元，较上年度减少了5.47%，主要原因是公司2018年度营业收入有所下降，对应的办公费开支也有所下降，同时控制了研发费用的投入，同比下降了13.00%。

2、2018年度销售费用支出13,912,325.30元，较上年度增加11.12%，主要原因其一，货物的拖运费变动是根据客户的订单量的变化而变化的，客户订单分散导致出口货柜数量同比上期增加，货柜增多拖运费也增加。其二，系2018年客户有发生返修费用，因质量问题由我公司承担，增加了售后服务费。

3、2018年度财务费用-1,303,569.55元，较上年度大幅减少156.16%，主要原因系公司的营业收入都是出口产品美元结算，2018年度人民币对美元汇率走势情况，给公司带来的汇兑损益金额较大，直接造成财务费用的大幅减少。

4、2018年度资产减值损失338,849.20元，与上年期末相较上涨207.17%，原因为：期末应收账款、其他应收款同比增加，计提坏账准备同比增加所致。

5、2018年度其他收益本期期末金额5,575,295.13元，与上年期末相较上涨702.71%，原因为：本年度收到武政发（2017）52号、武经商（2017）38号、武经商（2017）66号、武经商（2018）61号、武科（2018）

32号、武科〔2018〕21号文件的财政专项资金1,117,781.00元，武政发〔2016〕64号、武政办抄字〔2016〕117号、武政发〔2018〕63号、武政办抄字〔2018〕80号文件的政府奖励资金3,962,208.76元。

6、2018年度投资收益本期期末金额1,474,514.96元与上年期末相较上涨341.72%，原因为：公司合理规划将闲置资金转投平安证券银行购买收益高的理财产品所致。

7、2018年度营业利润34,371,871.41元较上年增加1.12%，主要是报告期内财务费用减少、其他收益和投资收益增加引起的。

8、2018年度营业外收入较上年度增加553.70%，主要原因是2018年度公司收到赔款收入的增加所致。

9、2018年度营业外支出较上年度增加161.62%，主要原因是公司2018年处置了一批固定资产处置损失34,341.26元所致。

10、2018年度实现净利润2674.04万元，上年度净利润为2595.23万元，较上年增加78.81万元，同比增加3.04%，主要原因是2018年财务费用减少、其他收益和投资收益增加引起的。

（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	136,858,824.98	140,703,783.29	-2.73%
其他业务收入	1,556,267.28	1,059,731.49	46.85%
主营业务成本	84,805,831.10	80,014,213.05	5.99%
其他业务成本	1,552,097.61	1,013,587.00	53.13%

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%
火盆	77,229,671.21	55.80%	80,369,712.04	56.69%
火盆桌	22,417,046.43	16.20%	21,341,152.81	15.05%
气炉	7,942,382.20	5.74%	1,655,708.62	1.17%
气炉桌	18,801,840.18	13.58%	29,026,082.45	20.48%
其他	12,024,152.24	8.69%	9,370,858.86	6.61%

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%
境外	135,980,025.23	98.24%	139,465,300.15	98.38%
境内	2,435,067.03	1.76%	2,298,214.63	1.62%

收入构成变动的的原因：

-收入构成中其他业务收入同比上年同期增加46.85%，其主要原因为其他业务收入主要是公司对外出售的下角料，因下角料中铁皮的价格同期上涨所致。

（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	THE HOME DEPOT USA INC	51,564,614.61	37.25%	否
2	WALMART 集团	27,435,646.54	19.82%	否
3	ACE HARDWARE INTERNATIONAL HOLDINGS, LTD	14,552,874.42	10.51%	否
4	MENAED INC.	7,822,983.44	5.65%	否
5	LI&FUNG (TRADING) LIMITED	6,830,636.57	4.93%	否
合计		108,206,755.58	78.16%	-

(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	永康市贵贸金属材料有限公司	9,945,928.10	14.07%	否
2	上海显普实业有限公司	6,389,344.51	9.04%	否
3	浙江武义张氏包装实业有限公司	4,764,059.28	6.74%	否
4	永康市天丰和宝金属制品有限公司	3,893,250.76	5.51%	是
5	钢海集团有限公司	3,837,033.00	5.43%	否
合计		28,829,615.65	40.79%	

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	22,525,704.11	39,096,542.47	-42.38%
投资活动产生的现金流量净额	20,799,254.10	-26,069,625.02	179.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,374,377.71	56.59%

现金流量分析：

2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 22,525,704.11 元与上年期末相较减少 42.38%，主要原因是：2018 年度公司收取的销售款较上年度大幅减少。

2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 20,799,254.10 元与上年期末相较增加 179.78%，原因主要是 2018 年度公司理财产品产生的现金流较多。

2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 56.59%的主要原因是今年公司无筹资活动所引起的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司名称：武义勤艺金属制品有限公司

住所：武义县茭道镇胡宅垄村（浙江雅艺金属科技有限公司内）

注册资本：壹仟叁佰壹拾万元

法定代表人：叶跃庭

公司类型：有限责任公司

经验范围：火盆、火炉、日用金属用品的制造、销售

子公司武义勤艺金属制品有限公司营业收入 94,394,693.79 元，营业成本 82,785,113.84 元，净利润

4,886,672.42 元，其中该公司取得的收入 91,887,352.25 元销售给母公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，期初购买中国银行日积月累理财产品 22,000,000.00 元，期末理财产品全部赎回，本期购买不同期限理财产品的累计发生额为 74,600,000.00 元，赎回 96,600,000.00 元，取得的投资收益 1,474,514.96 元。《关于 2018 年使用闲置资金购买银行理财产品的议案》经第一届董事会第二十次会议审议，提交 2018 年第一次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）中披露《关于 2018 年使用闲置资金购买银行理财产品公告》（公告编号：2018-003）；《关于 2018 年使用闲置资金购买证券公司理财产品的议案》经第一届董事会第二十一次会议审议，提交 2018 年第二次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）中披露《关于 2018 年使用闲置资金购买证券公司理财产品公告》（公告编号：2018-007）

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

根据公司经营发展的需要，为提高管理效率和运作效率，公司注销全资子公司龙游蓝蝶金属制造有限公司。注销该子公司不会对公司整体业务发展和盈利水平产生重要影响。公司 2018 年 3 月 3 日召开的第一届董事会第二十二次会议审议通过（公告编号：2018-010）

（八）企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构能完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好；主要财务、业务等都经营指标健康，行业及公司的双重增长指标良好；且公司现金流充足，并拥有持续融资能力；经营管理层、核心业

务人员队伍稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、公司治理风险

有限公司时期，公司管理层规范运作意识薄弱，法人治理结构较为简单，治理制度不够健全。股份公司成立后，已建立健全了法人治理制度。截至报告期期末，公司共有自然人股东 13 名，合伙企业股东 1 名，法人股东 1 名。值得注意的是，股东间关联关系较复杂，公司股东之间存在关联关系。叶跃庭与金飞春为夫妻关系。叶金攀系叶跃庭与金飞春之子，为合伙企业股东武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。金新军、金飞兰与金飞春为同胞姐弟妹关系。黄跃军、金新胜是连襟关系。较多的关联关系属于典型的家族企业。公司存在大股东利用其控股股东地位、股东间利用关联关系对公司人事、经营决策进行控制或影响，进而损害中小股东利益的公司治理风险。

对策：鉴于上述情况，公司治理层监督职能依然需要不断强化，管理层规范运作认识有待不断提高，其公司实际控制人叶跃庭、金飞春、叶金攀对公司治理结构极为重视，本人积极参与股份公司治理结构的的专业培训，以不断提高公司的现代企业管理水平，对公司人事、经营管理进行科学管理。

二、汇率波动的风险

公司以境外销售为主，且以美元结算为主，此外，公司产品自签订订单至收汇周期较长，人民币升值对公司出口业务影响较大。如果公司不能采取有效措施规避人民币升值风险，则公司将面临盈利能力受汇率波动影响的风险。汇率波动对本公司业绩的影响主要体现为：自签订境外销售订单至该订单款项收汇之日，因期间人民币升值导致营业收入、利润总额及净利润的减少。其中自签订境外销售订单至确认收入期间，公司因人民币升值而减少收入；自确认销售收入形成应收账款至收汇期间，公司则因人民币升值而增加汇兑损失。

对策：公司为应对出口销售所面临的汇率的风险，积极面对潜在的汇率风险，随着公司应收账款规模的增加和中国金融市场的完善，公司将适时的推动外汇套期保值的金融防范措施。

三、出口退税政策变动的风险

出口退税制度作为避免进口国与出口国对商品实行双重征税的财政激励机制，已被世界许多国家和地区所广泛运用，在 WTO 的 100 多个成员国中，出口退税政策已作为国际惯例长期用于促进各国和地区经济的发展。在我国，执行出口退税政策是一项基本经济政策。一方面，与国际通行做法相接轨，为国内企业创造参与全球竞争的公平环境；另一方面，出口退税政策的执行，与国家经济发展政策密切相关。虽然现阶段国家强调通过拉动内需来促进经济的发展，但是，国家仍需要大量外汇确保经济稳定增长，因此，维持均衡的进出口贸易是维持国家经济长期安全运行的基本政策，出口退税政策难以在短期内发生根本性变化。就本公司所属行业而言，所生产的产品属于消费品，对我国外贸出口、解决劳动力就业、维护社会稳定起到积极的作用，因此，国家通过给予较高的出口退税率予以扶持，属于国家不予限制的产业领域。从产业升级的角度分析，我国工业企业基本面临产业结构的调整问题，出口退税率的调整是国家促进行业的产业结构升级的途径之一，但该等改变并不能一蹴而就，而是循序渐进的过程，因此，中短期内，行业不存在出口退税率大幅下调甚至快速取消的风险。如果未来国家调整出口退税率，则将对公司经营业绩产生负面影响。

对策：公司将继续加大对新业务、新技术的研发投入，保持公司技术优势；此外，随着公司业务规模的不断扩大，公司盈利能力及抗风险能力不断加强，出口退税优惠政策对公司盈利水平的影响也会进一步降低。

四、对主要客户依赖的风险

报告期内,2016年、2017年和2018年,公司的对前五大客户的销售比例分别:72.05%、81.01%、79.57%存在一定的依赖性,如遇到国家有关政策调整或竞争对手调整销售策略,公司的销售渠道有可能受到影响,从而影响公司的经营业绩。若公司与前五大客户的合作出现异常或者无法继续合作,将对公司的经营情况产生一定影响。

对策:公司为应对销售客户依赖性较大的风险,一方面多渠道积极发展合作客户,增加营销推广活动,积极开拓国内市场和欧洲市场,以降低对主要客户的依赖和潜在的经营风险。另一方面,公司加强产品技术研发和质量控制,提高产品竞争力,维持和提高在目前市场上的质量口碑,提高双方合作的持续性和稳定性。

五、国内劳动力成本上升的风险

户外家具用品的生产,相当程度上要依赖工人手工制造,属于劳动密集型行业。近年来,国内劳动力市场供求趋紧,工人工资水涨船高,对户外家具厂商造成了较大的成本压力。接下来劳动力成本如进一步上升,户外休闲家具行业的毛利率水平可能会受到明显的影响。

对策:公司根据产品工艺积极进行工艺升级改造,引进先进的自动或半自动的机器设备,减少对人工的依赖性,降低人工成本。

六、自主品牌影响力相对较弱

近年来户外休闲家具制造中心已转移到中国等发展中国家,但是销售渠道仍掌握在欧美大型超市、品牌连锁店等渠道商手中,国内制造商主要以加工生产为主,我国户外家具厂商处于整个产业链末端位置,毛利率水平不高,话语权不强,容易受到行业运行波动的影响。

对策:随着公司规模的发展,生产技术和产品工艺的提高,公司将进行商标注册以避免未来可能面临的品牌纠纷的风险,经营模式将以自主品牌为依托,向直营销售方向进行尝试,以提供公司的品牌知名度和市场议价能力。

七、原材料价格波动的风险

公司主要成本构成为直接材料、直接人工和制造费用,其中直接采购构成主要系铁皮等,报告期内,受我国钢铁等大宗商品供求关系影响,产品所用的铁皮等主要原材料由于市场的原因价格不断降低,2016年年初所用原材料均价为4500元/吨,2016年3月所用原材料均价下降到3700元/吨,2016年末所用原材料均价上涨到4000元/吨,2017年报告期内原材料均价下降到3975.87元/吨,2018年报告期内原材料均价上涨4284.46元/吨,未大幅变动。

报告期内,原材料成本占当期营业成本的比重较高,因此,原材料价格的波动将会直接影响企业生产成本,对企业的盈利能力产生影响。目前国内钢材生产厂家数量众多、行业竞争充分、产能充足,能够充分满足公司生产需求。如果未来钢材的市场价格波动幅度较大,对本公司的成本控制和经营成果有一定影响。

对策:公司根据经营情况,及时调整原材料供应机制,筛选优质的供应商。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
金飞春	是	资金	借款	1,800,000	0	975,800	824,200	已事后补充履行
合计	-	-	-	1,800,000	0	975,800	824,200	-

占用原因、归还及整改情况：

截至 2019 年末相关款项均已偿还，且已按同期银行贷款利率向关联方收取资金拆借利息，未对发行人正常生产经营造成重大不利影响。

2020 年 10 月 21 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于对公司 2017、2018、2019 年度及 2020 年 1-6 月关联交易予以确认的议案》并提交股东大会审议。发行人独立董事对发行人报告期内发生的关联交易发表独立意见，认定发行人报告期内关联交易内容真实，为发行人正常经营所需，按照等价有偿、公允的原则定价，履行程序符合法律法规及相关制度的规定，没有对发行人经营活动产生不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，遵循了公开、公平、公正的原则。

认定报告期内关联交易内容真实，为公司正常经营所需，按照等价有偿、公允的原则定价，履行程序符合法律法规及相关制度的规定，没有对公司经营活动产生不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，遵循了公开、公平、公正的原则。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	6,852,300
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	5,000.00	5,200

(三)股权激励情况

武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）于2018年1月至2月合计受让金飞春持有的公司100万股股份，该合伙企业系公司员工持股平台，该次转让为股权激励。

(四)承诺事项的履行情况**1. 无重大诉讼等事项的承诺：**

公司最近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。公司已出具说明，郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。公司实际控制人叶跃庭、金飞春最近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

履行情况：本报告期内，未出现尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，最近两年内无重大违法违规行为。

2. 避免同业竞争承诺：

公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺，目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

履行情况：公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员将继续履行上述承诺，报告期内无上述情形发生。

3. 关于减少与规范关联交易的承诺：

公司股东承诺不利用作为浙江雅艺金属科技股份有限公司关联方的身份，影响浙江雅艺金属科技股份有限公司的独立性。本人、本人投资或控制的企业尽可能的与浙江雅艺金属科技股份有限公司避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害浙江雅艺金属科技股份

履行情况：公司股东将继续履行上述承诺。

4. 关于公司部分员工未缴纳社会保险和住房公积金的说明暨承诺：

公司部分员工未缴纳社会保险、住房公积金，公司实际控制人叶跃庭、金飞春作出承诺：如果公司因本次挂牌前职工社会保险金、住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任（包括但不限于补缴职工社会保险金、住房公积金等），承诺人保证对公司进行充分补偿，使公司“恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态”。

履行情况：公司签署承诺函的实际控制人将继续履行承诺义务。

5. 无侵权之债承诺：

浙江雅艺金属科技股份有限公司及其前身浙江雅艺金属制造有限公司最近三年内不存因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权纠纷等原因产生的侵权之债。

履行情况：公司将继续履行上述承诺，报告期内无上述情形发生。

6. 人员独立承诺：

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司董监高对上述情况已出具书面承诺。

履行情况：公司董监高将继续履行上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行承兑汇票保证金	抵押	9,333,997.47	5.88%	保证金
固定资产	抵押	16,662,166.33	10.50%	抵押
无形资产	抵押	6,949,352.87	4.38%	抵押
投资性房地产	抵押	21,059.99	0.01%	抵押
总计	-	32,966,576.66	20.77%	-

注：根据本公司与中国银行股份有限公司武义县支行签订编号为武义 2015 年抵字 0916 号的最高额抵押合同，公司将房产及土地使用权抵押用于 2015 年 12 月 9 日至 2018 年 12 月 9 日之间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，最高担保金额 9,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，该担保项下无发生，该抵押到期后未办理续签，公司未及时办理赎回手续。投资性房地产是浙江雅艺金属科技股份有限公司租给全资子公司武义勤艺金属制品有限公司土地。

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	23,711,250	45.16%	-9,775,125	13,936,125	26.55%
	其中：控股股东、实际控制人	9,008,250	17.16%	2,643,125	11,651,375	22.19%
	董事、监事、高管	691,500	1.32%	-500,250	191,250	0.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,788,750	54.84%	9,775,125	38,563,875	73.46%
	其中：控股股东、实际控制人	27,024,750	51.48%	9,999,375	37,024,125	70.52%
	董事、监事、高管	1,039,500	1.98%	500,250	1,539,750	2.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶跃庭	22,218,000	13,332,500	35,550,500	67.72%	26,662,875	8,887,625
2	金飞春	13,815,000	-690,000	13,125,000	25.00%	10,361,250	2,763,750
3	武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	1,000,000	1.9048%	0	1,000,000
4	金飞兰	966,000	0	966,000	1.84%	966,000	0
5	金新军	724,500	0	724,500	1.38%	0	724,500
合计		37,723,500	13,642,500	51,366,000	97.84%	37,990,125	13,375,875

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

叶跃庭与金飞春为夫妻关系。叶金攀系叶跃庭与金飞春之子，为武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。金新军、金飞兰与金飞春为同胞姐妹关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

叶跃庭持有公司 35,550,500 股份，占公司股本总额的 67.72%，为公司控股股东。

叶跃庭，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2009 年 7 月就读于浙江大学创新经营管理高级研修班。1990 年至 2000 年一直经营家庭小作坊，2000 年 7 月创办永康市雅艺花园家具有限公司，担任董事职务。2005 年 6 月发起成立浙江雅艺金属制造有限公司，至 2015 年 9 月任有限公司法定代表人、执行董事，2015 年 10 月至今，在浙江雅艺金属科技股份有限公司担任董事长。

报告期内公司控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

叶跃庭持有公司 35,550,500 股股份，占公司股本总额的 67.72%，且为公司的董事长兼法定代表人，对公司经营管理具有战略决策和决定经营方向的实质性影响。与此同时，公司第二大股东金飞春系叶跃庭的妻子，持有公司 13,125,000 股股份，占比 25%。叶金攀系叶跃庭、金飞春之子，担任发行人董事、总经理，并通过武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，三人共同对公司实施控制和重大影响，为公司的实际控制人。

金飞春，女，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2000 年 7 月至 2005 年 5 月在永康市雅艺花园家具有限公司，担任监事职务。2005 年 6 月起至 2015 年 9 月在浙江雅艺金属制造有限公司担任监事、出纳职务，2015 年 10 月至今，在浙江雅艺金属科技股份有限公司担任董事。

叶金攀先生，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学肄业。2011 年 7 月至 2015 年 9 月，任浙江雅艺金属制造有限公司总经理；2015 年 10 月至今，任浙江雅艺金属科技股份有限公司董事、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶跃庭	董事长、法定代表人	男	1967年10月	高中	2018年9月7日-2021年9月7日	是
金飞春	董事	女	1969年9月	高中	2018年9月7日-2021年9月7日	是
叶金攀	董事、总经理	男	1990年1月	肄业	2018年9月7日-2021年9月7日	是
陈志远	董事	女	1988年6月	本科	2018年11月9日-2021年9月7日	否
刘智慧	董事	男	1985年9月	大学	2018年9月7日-2021年9月7日	否
林秀玉	监事	女	1988年9月	大专	2018年9月7日-2021年9月7日	是
牛卫红	监事会主席	女	1970年10月	大专	2018年9月7日-2021年9月7日	是
黄跃军	监事	男	1969年5月	高中	2018年9月7日-2021年9月7日	是
潘红星	董事会秘书	男	1988年6月	大专	2018年9月7日-2021年9月7日	是
程丽英	财务总监	女	1982年10月	大专	2018年9月7日-2021年9月7日	是
宣杭娟	副总经理	女	1983年4月	本科	2018年9月7日-2021年9月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

叶跃庭和金飞春为夫妻关系，叶金攀为叶跃庭、金飞春的长子，叶金攀和陈志远为夫妻关系。

（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
叶跃庭	董事	22,218,000	13,332,500	35,550,500	67.72%	0
叶金攀	董事	0	0	0	0.00%	0
金飞春	董事	13,815,000	-690,000	13,125,000	25.00%	0
刘智慧	董事	0	0	0	0.00%	0
陈志远	董事	0	0	0	0.00%	0
牛卫红	监事	0	0	0	0.00%	0
黄跃军	监事	454,500	0	454,500	0.87%	0
林秀玉	监事	0	0	0	0.00%	0
宣杭娟	副总经理	103,500	0	103,500	0.20%	0
程丽英	财务负责人	207,000	0	207,000	0.39%	0
潘红星	董事长秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,798,000	12,642,500	49,440,500	94.18%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈志远	无	新任	董事	新任
金飞兰	董事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

陈志远女士，女，1988年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2005年9月-2009年6月，就读于宁波大学商学院国际经济与贸易专业，2011年2月-2015年10月，浙江雅艺金属制造有限公司担任业务员。2015年10月至2017年7月，担任浙江雅艺金属科技股份有限公司业务员；2017年8月起从浙江雅艺金属科技股份有限公司停薪留职；2018年11月9日起担任浙江雅艺金属科技股份有限公司董事一职。

二、员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	36
生产人员	183	195
销售人员	9	8
技术人员	37	30
财务人员	3	3
员工总计	274	272

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	26	22
专科以下	245	247
员工总计	274	272

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动情况与人才引进：**

报告期，公司人员比上期减少 2 人，其中生产人员增加 12 人、行政管理人员减少 6 人、销售人员减少 1 人、技术人员减少 7 人。在报告期内，为符合公司快速、稳健的发展模式，公司的中高层及核心员工较为稳定，并且报告期内公司在人员薪酬、福利等方面做出调整，确保公司能吸引、留住优秀人才。

2、培训：

报告期内，公司内部逐步建立起完善的培训系统。公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。

3、招聘：

公司主要为自主招聘，每年有相应的招聘计划及岗位的职责要求。每月公司会对招聘执行结果进行分析，同时调整相应的岗位需求。另外劳务派遣为招聘起辅助作用，为项目运营管理提供当地的配合性人才。

4、员工薪酬政策：

在报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了“公平、公正、公开”的原则。同时，公司实施了管理层与核心员工的股权激励方案，加强了公司与员工的凝聚力，提升公司人员的效率和积极性，增强了公司对外的竞争力。

5、离退休职工人数：

在报告期内，公司无需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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	18	12
其他对公司有重大影响的人	0	0

员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

张武水、应淑雅、章玲莉、钟细元、颜群星、惠广涛因个人原因分别于2018年1月31日、2018年3月7日、2018年3月9日、2018年9月28日、2018年9月10日、2018年10月11日离职。上述人员离职未对公司生产、经营产生不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司已建立起包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，2017年6月14日召开的第一届董事会第十六次会议决议通过了《年度报告重大差错责任制度》，（公告编号：2017-030），规范募集资金的使用。

公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《投资者关系管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》以及《关联交易管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

经过董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项、重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》、《公司章程》的相关规定。

4、公司章程的修改情况

公司董事会第一届第二十次会议决议（公告编号：2018-001）及公司2018年第一次临时股东大会会议决议（2018-004）修改公司章程第二章第五条：“公司注册资本为人民币4,500万元”修订为：“公司

注册资本为人民币 5,250 万元”；修改公司章程第二章第十六条：“公司的股份总数为 4,500 万股，全部为普通股”修订为：“公司的股份总数为 5,250 万股，全部为普通股”。公司董事会第一届第二十一次会议决议（公告编号：2018-006）及公司 2018 年第二次临时股东大会会议决议（2018-009）修改公司章程第三章第十八条：“公司各发起人认购的股份数、持股比例及出资方式如下表：”
修订为：“股份公司成立时各发起人认购的股份数、持股比例及出资方式如下表：”。

（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	8	《关于修改〈浙江雅艺金属科技股份有限公司章程〉的议案》《关于变更公司注册资本的议案》《对全资子公司武义勤艺金属制品有限公司增资的议案》《关于 2018 年使用闲置资金购买银行理财产品的议案》5、《关于授权财务负责人程丽英办理 2018 年使用闲置资金购买银行理财产品相关事宜的议案》《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》《关于修改〈浙江雅艺金属科技股份有限公司章程〉的议案》《关于 2018 年使用闲置资金购买证券公司理财产品的议案》《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》《注销全资子公司龙游蓝蝶金属制造有限公司的议案》《关于变更部分募集资金用途的议案》《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2017 年度财务决算报告的议案》《关于 2018 年度财务预算方案的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于 2017 年度利润分配预案的议案》《关于偶发性关联交易的议案》《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会》《2018 年半年度报告》《关于公司董事会换届选举》《关于选举第二届董事长》《关于聘任总经理》《关于聘任副总经理》《关于聘任财务负责人》《关于聘任董事会秘书》《关于提名陈志远女士担任公司第二届董事会董事》
监事会	3	《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》《关于

		2017 年度财务决算报告的议案》《关于 2018 年度财务预算方案的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于 2017 年度利润分配预案的议案》《关于偶发性关联交易的议案》《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》《2018 年半年度报告》《关于公司监事会换届选举》《关于选举第二届监事会主席》
股东大会	5	《关于修改〈浙江雅艺金属科技股份有限公司章程〉的议案》《关于变更公司注册资本的议案》《对全资子公司武义勤艺金属制品有限公司增资的议案》《关于 2018 年使用闲置资金购买银行理财产品的议案》《关于授权财务负责人程丽英办理 2018 年使用闲置资金购买银行理财产品相关事宜的议案》1、审议《关于修改〈浙江雅艺金属科技股份有限公司章程〉的议案》《关于 2018 年使用闲置资金购买证券公司理财产品的议案》《关于变更部分募集资金用途的议案》《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》《关于 2017 年度财务决算报告的议案》《关于 2018 年度财务预算方案的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于 2017 年度利润分配预案的议案》《关于偶发性关联交易的议案》《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》《关于公司 2017 年度审计报告的议案》《关于公司董事会换届选举》《关于公司监事会换届选举》《关于提名陈志远女士担任公司第二届董事会董事》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会参会人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（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、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，不存在被相关主管机关处罚的情况，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件、在股转系统网上发布公告、现场接待机构或投资人考察等途径与公司的（潜在）投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

1) 监事会对公司依法运作情况的意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规的规定，认真履行职责，积极列席公司董事会会议、股东大会，对公司 2018 年度依法规范运行情况进行监督检查。监事会认为：公司不断完善内控制度，能够依法运作，各项决策程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均勤勉尽职，遵守法律法规和《公司章程》的规定，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2) 监事会对检查公司财务状况的意见

报告期内，公司监事会对公司财务情况进行检查和审核。监事会认为：报告期内，公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务运作情况正常。

3) 监事会对关联交易事项的意见

监事会认为报告期内公司关联交易公平、公正，定价公允合理，属于正当的商业行为，程序合法，没有损害公司及股东的利益。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司的主营业务为清洁健康电器的研发、生产和销售，在业务上独立于实际控制人和其他关联方。公司拥有独立完整的技术研发体系、生产管理体系、人员管理体系、财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。公司能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、

人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行驶职权。公司的生产经营和办公场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，制订了完善的财务会计制度和财务管理制度。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。董事会认为：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的系统工程，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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，有效地保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，履行信息披露义务，公司 2017 年 6 月 14 日召开的第一届董事会第十六次会议决议通过了《年度报告重大差错责任制度》，公司严格按照制定年报差错追究制度，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2019）52号
审计机构名称	天健会计事务所
审计机构地址	杭州市西溪路128号9楼
审计报告日期	2019年2月1日
注册会计师姓名	陈志维、郑慧美
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
审计报告正文：	

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)1	64,107,041.77	19,698,318.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(一)2	35,950,379.29	29,644,342.16
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五(一)3	90,474.98	75,504.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)4	3,837,413.19	4,011,359.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)5	18,362,275.17	17,639,059.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)6	2,556,260.53	23,923,804.98

流动资产合计		124,903,844.93	94,992,388.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(一)7	21,059.99	22,652.10
固定资产	五(一)8	25,729,174.56	26,667,758.56
在建工程	五(一)9	227,810.34	744,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(一)10	7,227,776.28	7,448,870.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)11	610,247.75	533,593.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,816,068.92	35,416,874.33
资产总计		158,719,913.85	130,409,263.12
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(一)12	22,710,888.26	21,648,388.97
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五(一)13	711,572.73	546,866.47
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(一)14	2,587,975.05	1,962,008.27
应交税费	五(一)15	4,549,147.57	4,831,262.39
其他应付款	五(一)16	2,700.00	3,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,562,283.61	28,992,026.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,562,283.61	28,992,026.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)17	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)18	16,214,434.05	16,214,434.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)19	8,154,779.63	5,716,556.14
一般风险准备			
未分配利润	五(一)20	51,288,416.56	26,986,246.83
归属于母公司所有者权益合计		128,157,630.24	101,417,237.02
少数股东权益			
所有者权益合计		128,157,630.24	101,417,237.02
负债和所有者权益总计		158,719,913.85	130,409,263.12

法定代表人：叶跃庭

主管会计工作负责人：程丽英

会计机构负责人：程丽英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		54,322,978.73	3,087,834.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）1	35,950,379.29	29,644,342.16
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			14,305.68
其他应收款	十二（一）2	2,855,328.39	12,062,339.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		820,140.92	546,394.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,511,884.86	23,923,804.98
流动资产合计		96,460,712.19	69,279,021.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	13,100,000.00	18,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,455,826.55	20,567,387.18
固定资产		3,510,709.12	4,285,613.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,347,396.28	1,375,133.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		594,957.66	511,983.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,008,889.61	44,840,117.56
资产总计		134,469,601.80	114,119,139.06
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,515,967.01	12,306,647.80
其中：应付票据			

应付账款			
预收款项		498,301.73	465,765.45
合同负债			
应付职工薪酬		511,992.58	448,005.18
应交税费		4,222,162.08	4,179,777.14
其他应付款			7,380,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,748,423.40	24,780,195.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,748,423.40	24,780,195.57
所有者权益：			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,858,863.66	12,858,863.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,154,779.63	5,716,556.14
一般风险准备			
未分配利润		40,207,535.11	18,263,523.69
所有者权益合计		113,721,178.40	89,338,943.49
负债和所有者权益合计		134,469,601.80	114,119,139.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二)1	138,415,092.26	141,763,514.78
其中：营业收入		138,415,092.26	141,763,514.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		111,093,030.94	108,800,951.81
其中：营业成本	五(二)1	86,357,928.71	81,027,800.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	749,453.91	1,175,817.35
销售费用	五(二)3	13,912,325.30	12,519,709.56
管理费用	五(二)4	6,714,437.24	7,102,836.05
研发费用	五(二)5	4,323,606.13	4,969,865.40
财务费用	五(二)6	-1,303,569.55	2,321,100.09
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五(二)7	338,849.20	-316,176.69
信用减值损失			
加：其他收益	五(二)8	5,575,295.13	694,561.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)9	1,474,514.96	333,815.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,344.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,371,871.41	33,989,594.30
加：营业外收入	五(二)10	151,456.13	23,168.97
减：营业外支出	五(二)11	69,220.55	26,458.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,454,106.99	33,986,305.18
减：所得税费用	五(二)12	7,713,713.77	8,033,964.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,740,393.22	25,952,340.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,657,201.46	25,960,035.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,191.76	-7,695.42

(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		26,740,393.22	25,952,340.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		26,740,393.22	25,952,340.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,740,393.22	25,952,340.39
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		0.51	0.57
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：叶跃庭

主管会计工作负责人：程丽英

会计机构负责人：程丽英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(二)1	138,383,872.11	140,497,549.10
减：营业成本	十二(二)1	97,855,614.28	94,071,804.46
税金及附加		279,373.93	699,069.93
销售费用		13,835,045.21	12,393,123.97
管理费用		4,454,128.63	5,253,084.03
研发费用			
财务费用		-1,172,218.98	2,428,807.07
其中：利息费用			
利息收入		-9,364.51	

资产减值损失		288,022.27	-313,040.82
信用减值损失			
加：其他收益		4,898,248.13	541,561.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）2	3,999,227.09	333,815.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,344.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,741,381.99	26,838,731.79
加：营业外收入		9,128.53	3,463.85
减：营业外支出		26,150.58	26,110.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,724,359.94	26,816,084.74
减：所得税费用		7,342,125.03	6,792,104.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,382,234.91	20,023,979.96
（一）持续经营净利润		24,382,234.91	20,023,979.96
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		24,382,234.91	20,023,979.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		132,147,938.48	149,921,456.22

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		11,474,308.41	11,650,570.23
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	19,723,773.85	13,743,372.08
经营活动现金流入小计		163,346,020.74	175,315,398.53
购买商品、接受劳务支付的现金		76,597,471.29	74,817,011.63
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		18,493,440.57	20,472,180.61
支付的各项税费		13,792,117.71	12,982,307.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	31,937,287.06	27,947,356.65
经营活动现金流出小计		140,820,316.63	136,218,856.06
经营活动产生的现金流量净额		22,525,704.11	39,096,542.47
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		1,474,514.96	333,815.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,600.00
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（三）3	97,575,806.65	47,500,000.00
投资活动现金流入小计		99,050,321.61	47,844,415.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,851,067.51	4,414,040.13
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（三）4	76,400,000	69,500,000.00
投资活动现金流出小计		78,251,067.51	73,914,040.13
投资活动产生的现金流量净额		20,799,254.10	-26,069,625.02

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,100,000.00
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			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5		24,652,480.00
筹资活动现金流入小计			56,752,480.00
偿还债务支付的现金			12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,144,377.71
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（三）6		24,982,480.00
筹资活动现金流出小计			64,126,857.71
筹资活动产生的现金流量净额			-7,374,377.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		101,593.37	-773,679.68
五、现金及现金等价物净增加额		43,426,551.58	4,878,860.06
加：期初现金及现金等价物余额		11,346,492.72	6,467,632.66
六、期末现金及现金等价物余额		54,773,044.30	11,346,492.72

法定代表人：叶跃庭 主管会计工作负责人：程丽英 会计机构负责人：程丽英

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,069,541.06	148,326,430.15
收到的税费返还		10,993,392.59	10,925,049.75
收到其他与经营活动有关的现金		12,667,470.35	7,026,792.65
经营活动现金流入小计		156,730,404.00	166,278,272.55
购买商品、接受劳务支付的现金		102,799,269.66	105,987,746.03
支付给职工以及为职工支付的现金		2,626,153.69	3,795,865.51
支付的各项税费		7,814,860.55	7,068,000.40
支付其他与经营活动有关的现金		15,760,165.83	13,652,039.67
经营活动现金流出小计		129,000,449.73	130,503,651.61
经营活动产生的现金流量净额		27,729,954.27	35,774,620.94
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		1,474,514.96	333,815.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,600.00

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		96,600,000.00	47,500,000.00
投资活动现金流入小计		98,074,514.96	47,844,415.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,918.17	371,778.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		74,600,000.00	69,500,000.00
投资活动现金流出小计		74,670,918.17	77,971,778.30
投资活动产生的现金流量净额		23,403,596.79	-30,127,363.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,100,000.00
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			24,652,480.00
筹资活动现金流入小计			56,752,480.00
偿还债务支付的现金			12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,144,377.71
支付其他与筹资活动有关的现金			24,982,480.00
筹资活动现金流出小计			64,126,857.71
筹资活动产生的现金流量净额			-7,374,377.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		101,593.37	-773,679.68
五、现金及现金等价物净增加额		51,235,144.43	-2,500,799.64
加：期初现金及现金等价物余额		3,087,834.30	5,588,633.94
六、期末现金及现金等价物余额		54,322,978.73	3,087,834.30

(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	52,500,000.00				16,214,434.05				5,716,556.14		26,986,246.83		101,417,237.02
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	52,500,000.00				16,214,434.05				5,716,556.14		26,986,246.83		101,417,237.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,438,223.49		24,302,169.73		26,740,393.22
（一）综合收益总额											26,740,393.22		26,740,393.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,438,223.49		-2,438,223.49		
1. 提取盈余公积									2,438,223.49		-2,438,223.49		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	52,500,000.				16,214,434.				8,154,779.		51,288,416.56		128,157,630.24

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	45,000,000.				3,944,434.05				3,714,158.14		30,036,304.44		82,694,896.63
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	45,000,000.00				3,944,434.05				3,714,158.14		30,036,304.44	82,694,896.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,500,000.00				12,270,000.00				2,002,398.00		-3,050,057.61	18,722,340.39
(一) 综合收益总额											25,952,340.39	25,952,340.39
(二) 所有者投入和减少资本	7,500,000.00				12,270,000.00							19,770,000.00
1. 股东投入的普通股	7,500,000.00				12,270,000.00							19,770,000.00
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												
(三) 利润分配									2,002,398.00		-29,002,398.00	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,002,398.00		-2,002,398.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-27,000,000.00	-27,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	52,500,000.00				16,214,434.05				5,716,556.14		26,986,246.83		101,417,237.02

法定代表人：叶跃庭

主管会计工作负责人：程丽英

会计机构负责人：程丽英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,500,000.00				12,858,863.66				5,716,556.14		18,263,523.69	89,338,943.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				12,858,863.66				5,716,556.14		18,263,523.69	89,338,943.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,438,223.49		21,944,011.42	24,382,234.91
（一）综合收益总额											24,382,234.91	24,382,234.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,438,223.49		-2,438,223.49	
1. 提取盈余公积									2,438,223.49		-2,438,223.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,500,000.00				12,858,863.66				8,154,779.63		40,207,535.11	113,721,178.40

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000				588,863.66				3,714,158.14		27,241,941.73	76,544,963.53

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000				588,863.66			3,714,158.14		27,241,941.73		76,544,963.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,500,000				12,270,000			2,002,398.00		-8,978,418.04		12,793,979.96
（一）综合收益总额										20,023,979.96		20,023,979.96
（二）所有者投入和减少资本	7,500,000				12,270,000							19,770,000
1. 股东投入的普通股	7,500,000				12,270,000							19,770,000
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,002,398.00		-29,002,398.00		-27,000,000
1. 提取盈余公积								2,002,398.00		-2,002,398.00		
2. 提取一般风险准备										-27,000,000		-27,000,000
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	52,500,000.0 0				12,858,863.6 6				5,716,556.14		18,263,523.69	89,338,943.4 9

浙江雅艺金属科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江雅艺金属科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经金华市市场监督管理局批准，由自然人叶跃庭发起设立，于 2005 年 6 月 9 日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 91330700776454800N 的营业执照，注册资本 52,500,000.00 元，股份总数 52,500,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属家具制造业。主要经营活动为：户外火盆、气炉系列产品等户外休闲家具的研发、设计、生产和销售。

本财务报表业经公司 2019 年 2 月 1 日第二届三次董事会批准对外报出。

本公司将子公司武义勤艺金属制品有限公司、龙游蓝蝶金属制造有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不排除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不排除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(十) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
排污权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处

理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要自营各类商品的出口业务。

（1）国内销售：公司在同时满足下列条件后确认收入：1) 根据约定的交货方式将货物交付给客户，获取客户的确认信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

（2）国外销售：采用 FOB(船上交货)、CIF(成本、保险费加运费)、FCA(货交承运人)条款的，货物出口装船离岸时确认收入；采用 DDP(完税后交货)条款的，产品交付于予客户指定收货地点时确认收入。

（十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司

能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十四) 重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据	8,351,826.23	应付票据及应付账款	21,648,388.97
应付账款	13,296,562.74		

管理费用	12,072,701.45	管理费用	7,102,836.05
		研发费用	4,969,865.40

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]：2018 年 1-4 月份国内贸易一般商品税率为 17%，5 月 1 日起税率为 16%。公司出口货物实行“免、退”办法申报退税，2018 年出口退税率为 9%、15%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江雅艺金属科技股份有限公司	25%
武义勤艺金属制品有限公司	15%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的关于公示浙江省 2018 年拟认定高新技术企业名单的通知，公司被拟认定为高新技术企业，自 2018 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

根据武义县地方税务局税务事项通知书武地税通〔2018〕6892 号，公司房产税减征幅度为 50%，减

征期限为 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日。

根据浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见浙政办发〔2018〕99 号，A 类公司土地使用税减征幅度为 100%，减征期限为 2018 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	871.30	
银行存款	23,578,059.59	11,346,492.72
其他货币资金	40,528,110.88	8,351,826.23
合 计	64,107,041.77	19,698,318.95

（2）其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 9,333,997.47 元，存出投资款 31,194,113.41 元。

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	35,950,379.29	29,644,342.16
合 计	35,950,379.29	29,644,342.16

（2）应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,330,209.94	100.00	2,379,830.65	6.21	35,950,379.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	38,330,209.94	100.00	2,379,830.65	6.21	35,950,379.29
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,692,276.11	100.00	2,047,933.95	6.46	29,644,342.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,692,276.11	100.00	2,047,933.95	6.46	29,644,342.16

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,842,504.52	1,892,125.23	5.00
3 年以上	487,705.42	487,705.42	100.00
小 计	38,330,209.94	2,379,830.65	6.21

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,047,933.95	331,896.70					2,379,830.65	
小 计	2,047,933.95	331,896.70					2,379,830.65	

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
THE HOME DEPOT USA INC	24,056,143.64	62.76	1,202,807.18
WALMART 集团	8,380,304.12	21.86	419,015.21
LI&FUNG (TRADING) LIMITED	1,930,776.43	5.04	96,538.82
BJS WHOLESATE CLUB	1,149,973.63	3.00	57,498.68
AT HOME PROCUREMENT INC	707,733.18	1.85	35,386.66

小 计	36,224,931.00	94.51	1,811,246.55
-----	---------------	-------	--------------

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	90,474.98	100.00		90,474.98	75,504.22	100.00		75,504.22
合 计	90,474.98	100.00		90,474.98	75,504.22	100.00		75,504.22

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
王丽菲	31,242.75	34.53
东阳市士杰磁业有限公司	22,000.00	24.32
艾利(苏州)有限公司	13,128.23	14.51
钢海集团有限公司	10,000.00	11.05
程发勇	4,980.00	5.50
小 计	81,350.98	89.91

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	3,837,413.19	4,011,359.33
合 计	3,837,413.19	4,011,359.33

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,055,489.86	100.00	218,076.67	5.38	3,837,413.19

备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,055,489.86	100.00	218,076.67	5.38	3,837,413.19

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,222,483.50	100.00	211,124.17	5.00	4,011,359.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,222,483.50	100.00	211,124.17	5.00	4,011,359.33

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,749,446.35	187,472.32	5.00
1-2 年	306,043.51	30,604.35	10.00
小 计	4,055,489.86	218,076.67	5.38

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	211,124.17	6,952.50						218,076.67
小 计	211,124.17	6,952.50						218,076.67

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	592,152.97	395,683.56
出口退税	2,631,251.36	3,826,799.94
拆借款	832,085.53	
合 计	4,055,489.86	4,222,483.50

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
武义县国税局	出口退税	2,631,251.36	1年以内	64.88	131,562.57
代收代付款项	应收暂付款	271,552.56	1年以内	14.24	44,181.97
		306,043.51	1-2年		
金飞春	拆借款	832,085.53	1年以内	20.52	41,604.28
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	12,507.80	1年以内	0.31	625.39
施志群	应收暂付款	2,049.10	1年以内	0.05	102.46
小计		4,055,489.86		100.00	218,076.67

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,425,195.73		8,425,195.73	6,700,185.26		6,700,185.26
在产品	2,086,214.28		2,086,214.28	5,811,874.44		5,811,874.44
库存商品	5,979,497.84		5,979,497.84	4,157,880.05		4,157,880.05
发出商品	1,871,367.32		1,871,367.32	969,119.40		969,119.40
合计	18,362,275.17		18,362,275.17	17,639,059.15		17,639,059.15

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	2,511,884.86	1,923,804.98
预缴企业所得税	44,375.67	
理财产品		22,000,000.00
合计	2,556,260.53	23,923,804.98

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			

期初数	29,204.78	10,244.12	39,448.90
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	29,204.78	10,244.12	39,448.90
累计折旧和累计摊销			
期初数	14,908.41	1,888.39	16,796.80
本期增加金额	1,387.23	204.88	1,592.11
1) 计提或摊销	1,387.23	204.88	1,592.11
本期减少金额			
期末数	16,295.64	2,093.27	18,388.91
账面价值			
期末账面价值	12,909.14	8,150.85	21,059.99
期初账面价值	14,296.37	8,355.73	22,652.10

(2) 期末投资性房地产均已办妥产权证书。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	45,679,332.23	43,922,910.71
合 计	45,679,332.23	43,922,910.71

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	25,770,057.37	1,445,533.43	11,657,394.02	5,049,925.89	43,922,910.71
本期增加金额		56,536.17	1,604,931.53	158,103.46	1,819,571.16
1) 购置		56,536.17	999,318.81	158,103.46	1,213,958.44
2) 在建工程转入			605,612.72		605,612.72

本期减少金额		19,864.00	43,285.64		63,149.64
1) 处置或报废		19,864.00	43,285.64		63,149.64
期末数	25,770,057.37	1,482,205.60	13,219,039.91	5,208,029.35	45,679,332.23
累计折旧					
期初数	7,469,369.04	1,188,098.82	4,026,128.21	4,571,556.08	17,255,152.15
本期增加金额	1,638,522.00	82,228.95	910,855.03	92,207.92	2,723,813.90
1) 计提	1,638,522.00	82,228.95	910,855.03	92,207.92	2,723,813.90
本期减少金额		18,870.80	9,937.58		28,808.38
1) 处置或报废		18,870.80	9,937.58		28,808.38
期末数	9,107,891.04	1,251,456.97	4,927,045.66	4,663,764.00	19,950,157.67
账面价值					
期末账面价值	16,662,166.33	230,748.63	8,291,994.25	544,265.35	25,729,174.56
期初账面价值	18,300,688.33	257,434.61	7,631,265.81	478,369.81	26,667,758.56

2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	227,810.34	744,000.00
合 计	227,810.34	744,000.00

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	227,810.34		227,810.34	744,000.00		744,000.00
合 计	227,810.34		227,810.34	744,000.00		744,000.00

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	期末数
零星工程		744,000.00	89,423.06	605,612.72	227,810.34
合 计		744,000.00	89,423.06	605,612.72	227,810.34

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软 件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	8,734,059.88	91,968.38	252,598.50	9,078,626.76
本期增加金额		14,382.00		14,382.00
1) 购置		14,382.00		14,382.00
本期减少金额				
期末数	8,734,059.88	106,350.38	252,598.50	9,093,008.76
累计摊销				
期初数	1,610,025.92	15,520.28	4,209.98	1,629,756.18
本期增加金额	174,681.09	10,275.45	50,519.76	235,476.30
1) 计提	174,681.09	10,275.45	50,519.76	235,476.30
本期减少金额				
期末数	1,784,707.01	25,795.73	54,729.74	1,865,232.48
账面价值				
期末账面价值	6,949,352.87	80,554.65	197,868.76	7,227,776.28
期初账面价值	7,124,033.96	76,448.10	248,388.52	7,448,870.58

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	2,379,830.65	594,957.66	2,047,933.95	511,983.49
内部交易未实现利润	101,933.96	15,290.09	86,438.41	21,609.60
存货跌价准备				
合 计	2,481,764.61	610,247.75	2,134,372.36	533,593.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	218,076.67	211,124.17
可抵扣亏损		7,695.42
小 计	218,076.67	218,819.59

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	9,333,997.47	8,351,826.23
应付账款	13,376,890.79	13,296,562.74
合 计	22,710,888.26	22,710,888.26

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,333,997.47	8,351,826.23
合 计	9,333,997.47	8,351,826.23

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	11,923,341.02	10,848,969.66
费用款	1,453,549.77	2,163,713.08
设备及工程款		283,880.00
合 计	13,376,890.79	13,296,562.74

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	711,572.73	546,866.47
合 计	711,572.73	546,866.47

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,962,008.27	18,508,827.30	17,882,860.52	2,587,975.05
离职后福利—设定提存计划		595,463.20	595,463.20	
合 计	1,962,008.27	19,104,290.50	18,478,323.72	2,587,975.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,962,008.27	17,614,262.64	16,988,295.86	2,587,975.05
职工福利费		233,442.66	233,442.66	
社会保险费		515,354.87	515,354.87	
其中：医疗保险费		326,951.23	326,951.23	
工伤保险费		144,527.24	144,527.24	
生育保险费		43,876.40	43,876.40	
住房公积金		83,100.00	83,100.00	
工会经费和职工教育经费		62,667.13	62,667.13	
小 计	1,962,008.27	18,508,827.30	17,882,860.52	2,587,975.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		568,040.45	568,040.45	
失业保险费		27,422.75	27,422.75	
小 计		595,463.20	595,463.20	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	287,812.18	104,616.96
企业所得税	4,193,175.01	4,497,219.81
代扣代缴个人所得税	13,598.45	28,715.30
城市维护建设税	14,776.02	4,805.59
房产税	14,747.06	183,939.84

教育费附加	8,865.62	2,883.35
地方教育附加	5,910.40	1,922.24
印花税	7,384.90	5,509.30
环保税	627.93	
残疾人就业保障金	2,250.00	1,650.00
合 计	4,549,147.57	4,831,262.39

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	2,700.00	3,500.00
合 计	2,700.00	3,500.00

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其 他	2,700.00	3,500.00
合 计	2,700.00	3,500.00

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	52,500,000.00						52,500,000.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	16,214,434.05			16,214,434.05
合 计	16,214,434.05			16,214,434.05

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,716,556.14	2,438,223.49		8,154,779.63
合 计	5,716,556.14	2,438,223.49		8,154,779.63

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定,按母公司本期实现净利润的10%提取法定盈余公积2,438,223.49元。

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	26,986,246.83	30,036,304.44
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	26,986,246.83	30,036,304.44
加:本期归属于母公司所有者的净利润	26,740,393.22	25,952,340.39
减:提取法定盈余公积	2,438,223.49	2,002,398.00
应付普通股股利		27,000,000.00
期末未分配利润	51,288,416.56	26,986,246.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	136,858,824.98	84,805,831.10	140,703,783.29	80,014,213.05
其他业务收入	1,556,267.28	1,552,097.61	1,059,731.49	1,013,587.00
合 计	138,415,092.26	86,357,928.71	141,763,514.78	81,027,800.05

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	234,641.41	285,590.54
城市维护建设税	220,159.19	231,200.42
教育费附加	132,095.52	138,720.26
地方教育费附加	88,063.69	92,480.15

印花税	71,887.10	59,946.30
土地使用税		367,879.68
环境保护税	2,607.00	
合 计	749,453.91	1,175,817.35

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费[注]	6,987,044.25	6,782,737.86
佣金	2,863,552.01	2,488,157.63
职工薪酬	935,119.98	737,571.22
售后服务费	1,139,104.87	461,047.48
广告宣传费	521,920.21	264,191.66
差旅费	463,968.00	478,116.94
折旧摊销费	191,465.56	260,465.59
商业保险费	223,934.99	400,813.41
其 他	586,215.43	646,607.77
合 计	13,912,325.30	12,519,709.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,512,466.40	3,459,346.88
中介机构费	1,087,842.38	1,142,709.98
业务招待费	457,329.77	319,939.58
办公费	349,308.53	479,162.55
折旧摊销费	429,354.23	682,968.76
差旅费	214,453.96	194,673.16
其 他	663,681.97	824,035.14
合 计	6,714,437.24	7,102,836.05

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,616,308.16	2,188,568.14
材 料	1,304,820.72	2,044,825.18
折 旧	131,127.32	91,787.11
其 他	271,349.93	644,684.97
合 计	4,323,606.13	4,969,865.40

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		144,377.71
利息收入	-155,076.08	-140,558.82
汇兑损益	-1,272,536.07	2,135,673.18
手续费及其他	124,042.60	181,608.02
合 计	-1,303,569.55	2,321,100.09

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-338,849.20	316,176.69
合 计	-338,849.20	316,176.69

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助-与收益相关	5,575,295.13	694,561.00	5,575,295.13
合 计	5,575,295.13	694,561.00	5,575,295.13

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	1,474,514.96	333,815.11
合 计	1,474,514.96	333,815.11

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
无需支付款项	965.87	17,168.97	965.87
赔款收入	130,000.00	6,000.00	130,000.00
其他	20,490.26		20,490.26
合 计	151,456.13	23,168.97	151,456.13

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计	34,341.26	6,110.90	34,341.26
其中：固定资产报废损失	34,341.26	6,110.90	34,341.26
滞纳金	6,079.29	344.19	6,079.29
对外捐赠	28,800.00	20,000.00	28,800.00
其 他		3.00	
合 计	69,220.55	26,458.09	69,220.55

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,790,368.43	7,943,491.70
递延所得税费用	-76,654.66	90,473.09
合 计	7,713,713.77	8,033,964.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利润总额	34,454,106.99	33,986,305.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,613,526.75	8,496,576.30
子公司适用不同税率的影响	-525,194.17	
子公司亏损的影响		1,296.58
调整以前期间所得税的影响	-11,782.41	2,509.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,191.82	70,530.33
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	-3,344.57	31,584.43
研发费加计扣除的影响	-419,683.65	-568,531.96
所得税费用	7,713,713.77	8,033,964.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行承兑汇票保证金	14,373,821.64	12,857,147.14
收到政府补助	5,079,989.76	694,561.00
收到利息收入	147,183.90	140,558.82
其 他	122,778.55	51,105.12
合 计	19,723,773.85	13,743,372.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的银行承兑保证金	15,355,992.88	13,523,099.68
支付各项费用	16,535,931.58	14,403,912.78
其 他	45,362.60	20,344.19
合 计	31,937,287.06	27,947,356.65

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行理财产品	96,600,000.00	47,500,000.00

收回金飞春往来款及利息	975,806.65	
合 计	97,575,806.65	47,500,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行理财产品	74,600,000.00	69,500,000.00
支付金飞春往来款	1,800,000.00	
合 计	76,400,000.00	69,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的投资款		24,652,480.00
合 计		24,652,480.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退回的投资款		24,652,480.00
发行股份支付的相关发行费用		330,000.00
合 计		24,982,480.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,740,393.22	25,952,340.39
加: 资产减值准备	338,849.20	-316,176.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,725,201.13	2,466,659.19
无形资产摊销	235,681.18	188,292.74
长期待摊费用摊销		

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)		1,344.78
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	34,341.26	6,110.90
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-1,272,536.07	2,280,050.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,474,514.96	-333,815.11
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-76,654.66	90,473.09
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)	-723,216.02	-98,958.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,929,595.04	8,652,528.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,927,754.87	207,692.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,525,704.11	39,096,542.47
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	54,773,044.30	11,346,492.72
减: 现金的期初余额	11,346,492.72	6,467,632.66
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	43,426,551.58	4,878,860.06
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	54,773,044.30	11,346,492.72
其中: 库存现金	871.30	
可随时用于支付的银行存款	23,578,059.59	11,346,492.72
可随时用于支付的其他货币资金	31,194,113.41	

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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	54,773,044.30	11,346,492.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 54,773,044.30 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 64,107,041.77 元，差额 9,333,997.47 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 9,333,997.47 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 11,346,492.72 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 19,698,318.95 元，差额 8,351,826.23 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 8,351,826.23 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	9,333,997.47	银行承兑汇票保证金
固定资产	16,662,166.33	抵押
无形资产	6,949,352.87	抵押
投资性房地产	21,059.99	抵押
合 计	32,966,576.66	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			

其中：美元	443,259.61	6.8632	3,042,179.36
应收账款			37,842,504.52
其中：美元	5,513,828.03	6.8632	37,842,504.52

3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2016 年度大企强企奖励	3,835,250.76	其他收益	武义县人民政府、武义县经济商务局《关于 2016 年度大企强企奖励资金审核意见》（武政发〔2016〕64 号、武政办抄字〔2016〕117 号、武政发〔2018〕63 号）
税收返还	495,305.37	其他收益	武义县地方税务局税务事项通知书（武地税通〔2018〕4359 号、武地税通〔2018〕4344 号、武地税通〔2018〕4860 号）
2018 年省工业与信息化发展财政专项资金	388,249.00	其他收益	武义县财政局关《于拨付 2018 年省工业与信息化发展财政专项资金（机器人购置专项）的通知》（武经商〔2018〕61 号）
进一步加快工业经济发展奖励	386,692.00	其他收益	武义县人民政府、武义县经济商务局《关于进一步加快工业经济发展的若干意见》（武政发〔2017〕52 号、武经商〔2017〕38 号）
2017 年度企业研发投入奖励	154,840.00	其他收益	武义县财政局《关于申报 2017 年度企业研发投入奖励的通知》（武科〔2018〕21 号）
2018 年省商务促进财政专项资金	141,000.00	其他收益	武义县经济商务局《关于下达 2018 年省商务促进财政专项资金的通知》（浙财企〔2018〕12 号）
2017 年度企业品牌建设奖励	40,000.00	其他收益	武义县人民政府《关于拨付 2017 年度企业品牌建设奖励金的抄告》（武政办抄字〔2018〕80 号）
2017 年度工业企业创新、机器换人示范奖励	30,000.00	其他收益	武义县财政局《关于武义县 2017 年“机器换人”示范企业的公示》（武经商〔2017〕66 号）
2018 年武义县第三批技术创新资金	14,000.00	其他收益	武义县财政局《关于安排 2018 年武义县第三批技术创新资金的通知》（武科〔2018〕32 号）
其他	89,958.00	其他收益	
小 计	5,575,295.13		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,575,295.13 元。

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日
------	--------	--------	--------	--------

				净利润
龙游蓝蝶金属制造有限公司	注 销	2018年2月	7,524,712.13	83,191.76

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
武义勤艺金属制品有限公司	武义县	金华市武义县	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在特定的信用集中风险，本公司应收账款的94.51%(2017年12月31日：98.45%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	22,710,888.26	22,710,888.26	22,710,888.26		
其他应付款	2,700.00	2,700.00	2,700.00		
小 计	22,713,588.26	22,713,588.26	22,713,588.26		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	21,648,388.97	21,648,388.97	21,648,388.97		
其他应付款	3,500.00	3,500.00	3,500.00		
小 计	21,651,888.97	21,651,888.97	21,651,888.97		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 实际控制人为叶跃庭、金飞春夫妇及叶金攀。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人、高级管理人员控制的企业
永康市天丰和宝金属制品有限公司	实际控制人叶跃庭兄弟姐妹重大影响之企业
武义成红泡沫包装厂	实际控制人叶跃庭兄弟姐妹之直系亲属控制之企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

- 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）	租赁费	5,238.09	2,380.95
永康市天丰和宝金属制品有限公司	采购金属制品	3,893,250.76	5,093,742.75
武义成红泡沫包装厂	采购泡沫制品	2,868,965.31	3,173,011.05

- 2) 关联方资金拆借

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应收	资金拆借利息
金飞春		1,807,892.18	975,806.65	832,085.53	7,892.18

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,185,201.59	973,621.37

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	本期数		上期数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	金飞春	832,085.53	41,604.28		
小计		832,085.53	41,604.28		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	本期数
应付账款		
	永康市天丰和宝金属制品有限公司	1,370,412.12
	武义成红泡沫包装厂	1,376,729.40
小计		2,747,141.52

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2019 年 2 月 1 日公司董事会第二届三次会议审议通过的 2018 年度利润分配预案，每 10 股派现 7 元（含税），总计 3675 万元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。
-----------	--

十一、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

(1) 明细情况

项 目	龙游蓝蝶金属制造有限公司	
	本期数	上年同期数
营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	2,540.00	
管理费用		4,900.00
财务费用	304.33	286.31
加：其他收益	86,958.00	
营业利润	84,113.67	-5,186.31
减：营业外支出	921.91	
终止经营业务利润总额	83,191.76	-5,186.31

减：终止经营业务所得税费用		2,509.11
终止经营业务净利润	83,191.76	-7,695.42
终止经营净利润合计	83,191.76	-7,695.42
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	83,191.76	-7,695.42

2. 终止经营现金流量

项 目	2018年1-2月			2017年度		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
龙游蓝蝶金属制造有限公司	-61,520.37			-245,250.74		

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	878,799.75	135,980,025.23	136,858,824.98
主营业务成本	509,691.81	84,296,139.29	84,805,831.10

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	38,330,209.94	31,692,276.11
合 计	38,330,209.94	31,692,276.11

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,330,209.94	100.00	2,379,830.65	6.21	35,950,379.29
其中：账龄组合	38,330,209.94	100.00	2,379,830.65	6.21	35,950,379.29
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,330,209.94	100.00	2,379,830.65	6.21	35,950,379.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,692,276.11	100.00	2,047,933.95	6.46	29,644,342.16
其中：账龄组合	31,692,276.11	100.00	2,047,933.95	6.46	29,644,342.16
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	31,692,276.11	100.00	2,047,933.95	6.46	29,644,342.16

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,408,788.72	1,892,125.23	5.00
3 年以上	487,705.42	487,705.42	100.00
小 计	37,896,494.14	2,379,830.65	2.27

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	2,047,933.95	331,896.70						2,379,830.65
小计	2,047,933.95	331,896.70						2,379,830.65

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
THE HOME DEPOT, USA, INC	24,056,143.64	62.76	1,202,807.18
WAL-MART STORES, INC	8,380,304.12	21.86	419,015.21
LI&FUNG (TRADING) LIMITED	1,930,776.43	5.04	96,538.82
BJ'S WHOLESALE CLUB. INC	1,149,973.63	3.00	57,498.68
AT HOME PROCUREMENT INC	707,733.18	1.85	35,386.66
小计	36,224,931.00	94.51	1,811,246.55

2. 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,025,261.33	100.00	169,932.94	5.62	2,855,328.39
其中：账龄组合	3,025,261.33	100.00	169,932.94	5.62	2,855,328.39
其他组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,025,261.33	100.00	169,932.94	5.62	2,855,328.39

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,276,147.35	100.00	213,807.37	5.00	12,062,339.98

备					
其中：账龄组合	4,276,147.35	34.83	213,807.37	5.00	4,062,339.98
其他组合	8,000,000.00	65.17			8,000,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	12,276,147.35	100.00	213,807.37	1.74	12,062,339.98

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,651,863.92	132,593.20	5.00
1-2年	373,397.41	37,339.74	10.00
小计	3,025,261.33	169,932.94	5.62

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	213,807.37	-43,874.43						169,932.94
小计	213,807.37	-43,874.43						169,932.94

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款		8,000,000.00
出口退税	2,631,251.36	3,826,799.94
应收暂付款	394,009.97	449,347.41
合计	3,025,261.33	12,276,147.35

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
武义县国税局	出口退税	2,631,251.36	1年以内	86.98	131,562.57	否
代收代付款项	应收暂付款	11,562.56	1年以内	12.72	37,917.87	否
		373,397.41	1-2年			
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	9,050.00	1年以内	0.30	452.50	
小计		3,025,261.33		100.00	169,932.94	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	13,100,000.00		13,100,000.00	18,100,000.00		18,100,000.00
合 计	13,100,000.00		13,100,000.00	18,100,000.00		18,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武义勤艺金属制品有限公司	13,100,000.00			13,100,000.00		
龙游蓝蝶金属制造有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
小 计	18,100,000.00		5,000,000.00	13,100,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	135,980,025.16	96,441,787.22	139,465,300.15	92,960,937.47
其他业务收入	2,403,846.95	1,413,827.06	1,032,248.95	1,110,866.99
合 计	138,383,872.11	97,855,614.28	140,497,549.10	94,071,804.46

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	2,524,712.13	
理财产品投资收益	1,474,514.96	333,815.11
合 计	3,999,227.09	333,815.11

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,341.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	495,305.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,079,989.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,892.18	
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		
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,474,514.96	
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	116,576.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,139,937.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,718,008.21	
少数股东权益影响额(税后)		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,421,929.64	
--------------------	--------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	23.30	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.57	0.41	0.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,740,393.22
非经常性损益	B	5,421,929.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,318,463.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	101,417,237.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	114,787,433.63
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	23.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	18.57%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,740,393.22
非经常性损益	B	5,421,929.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,318,463.58
期初股份总数	D	52,500,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.41

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江雅艺金属科技股份有限公司

二〇二〇年十月二十二日

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：

董事会办公室