



美之高股份  
MEIZHIGAO HOLDING

美之高

NEEQ : 834765

深圳市美之高科技股份有限公司

SHENZHEN MEIZHIGAO TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2021

## 公司半年度大事记

2021 年 4 月 30 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项通过全国中小企业股份转让系统挂牌委员会 2021 年第 6 次会议审议。

2021 年 5 月 21 日，公司获得中国证券监督管理委员会下发的《关于核准深圳市美之高科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票  
的批复》（证监许可[2021]1781 号）

2021 年 6 月 22 日，公司在新三板精选层公开发行股票 13,913,044 股，募集资金 121,043,482.80 元。

2021 年 4 月 29 日，公司完成 2020 年年度权益分派，以现有总股本 55,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.25 元，分派金额 18,102,500.00 元。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	36
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	42
第七节	财务会计报告 .....	45
第八节	备查文件目录 .....	145

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）赖小平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中风险	2021 年 1-6 月公司向 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 69.21%，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。
原材料价格上涨风险	公司生产所需的主要原材料为铁线、铁管、锥套等钢铁制品，其他辅助材料有包装材料、配件等。报告期内，直接材料成本占各期主营业务成本的比重均在 70%左右，对公司毛利率的影响较大。近年来国际国内钢铁、纸板、塑料等基础原料价格有所波动，导致公司主要原材料的采购价格亦相应波动，未来如果上述原材料价格出现大幅上涨，将会对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性，进而对公司经营业绩产生不利影响。
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 2021 年 8 月 19 日，两人直接及间接合计控制公司 66.85%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。
部分建筑物及租赁房	公司目前存在由于历史原因通过自建取得，未取得建筑工程规划许

产未取得产权证书的风险	<p>可证，亦未取得房产权利证书的建筑物，具体情况如下：建筑面积为 3,666.00 m<sup>2</sup>的厂房（以下简称“L 型厂房”）及建筑面积为 1,631.58 m<sup>2</sup>的附属临时建筑设施、建筑面积为 5,550.00 m<sup>2</sup>的厂房（以下简称“包一厂房”）以及子公司美之顺建筑面积为 758.80 m<sup>2</sup>的食堂（以下简称“食堂”）和建筑面积为 399.60 m<sup>2</sup>的职工宿舍（以下简称“职工宿舍”）。</p> <p>L 型厂房及附属临时建筑设施主要用于下料、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；职工宿舍和食堂主要为部分员工生活需要。</p> <p>公司向深圳市嘉鹏产业投资有限公司、深圳市荣力实业有限公司等租赁的房产面积共 2.09 万 m<sup>2</sup>，主要用于成品包装、仓储，目前尚未取得产权证书。</p> <p>报告期内，公司及子公司美之顺没有发生因以上房屋建筑物及租赁房产未办理权证而导致停产或产生纠纷的情况。上述自有建筑物存在使用期限届满后或城市更新改造时被拆除的风险，上述租赁房产存在出租方由于被相关政府部门限制出租乃至拆除导致公司无法继续租赁的风险。上述风险将对公司造成直接的经济损失，并且在拆除或无法继续租赁时公司如果不能合理做好搬迁安排、执行替代方案以及寻找新的租赁场所，将影响公司部分原材料、半成品的临时存放、产成品包装、仓储和部分员工的生活食宿，部分降低公司产品的出货效率。</p>
汇率波动风险	<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。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、DEL、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</p>

	险。
毛利率及业绩下滑风险	若未来出现下游市场需求萎缩、行业竞争加剧、重要客户流失或经营成本上升等不利因素，公司可能将面临经营毛利率及业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

释义项目		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	深圳市通之泰科技有限公司
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
顺景	指	漳州市顺景投资有限公司
麒星	指	漳州市麒星科技有限公司
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）
《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	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
本期末、期末	指	2021年6月30日
上期末	指	2020年12月31日
期初	指	2021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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	汪岚
联系地址	广东省深圳市龙岗区坪地街道坪东社区康明路10号
电话	0755-25161658
传真	0755-89940016
董秘邮箱	fin@meizhigao.com
公司网址	www.meizhigao.cn
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
邮政编码	518117
公司邮箱	fin@meizhigao.com
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市美之高科技股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年7月8日
挂牌时间	2015年12月15日
进入精选层时间	2021年7月5日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-家具制造业（C21）-金属家具制造（C213）-金属家具制造（C2130）
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。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（黄华侨）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄华侨、蔡秀莹），一致行动人为（黄华侨、蔡秀莹、黄佳茵、黄建新）

#### 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（元）	55,700,000	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	华创证券
保荐机构	华创证券
保荐代表人姓名	汪文雨、姜琛琛
保荐持续督导期间	2021年7月5日至2023年12月31日

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会核准和全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意，公司成功向不特定合格投资者公开发行1391.3044万股股票并于2021年7月5日在全国股转系统精选层成功挂牌交易，即日起公司从创新层进入精选层、交易方式同时也变更为连续竞价方式，股本总数从5,570万股变更为6,961.3044万股。

2021年8月3日，公司实施超额配售选择权后，未涉及新增发行股票情形，公司股本总数为6,961.3044万股。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	251,591,868.27	257,397,763.46	-2.26%
毛利率%	19.07%	28.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,336,252.97	21,508,420.25	-47.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,753,973.51	21,759,251.25	-73.56%
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）	5.06%	11.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.57%	11.90%	-
基本每股收益	0.20	0.39	-48.72%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	492,904,495.39	410,691,522.10	20.02%
负债总计	163,605,609.13	186,563,594.22	-12.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,298,886.26	224,127,927.88	46.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.73	4.02	17.66%
资产负债率%（母公司）	34.15%	47.32%	-
资产负债率%（合并）	33.19%	45.43%	-
流动比率	328%	206%	-
利息保障倍数	8.64	26.74	-

##### （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	-8,955,127.88	67,841,720.05	-113.20%
应收账款周转率	6.20	2.96	-
存货周转率	3.12	4.10	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.02%	18.48%	-
营业收入增长率%	-2.26%	18.41%	-
净利润增长率%	-47.29%	52.79%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-241,517.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,810,833.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,954,735.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,011.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,443,039.28</b>
减：所得税影响数	1,860,759.82
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,582,279.46</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

**1、 重要会计政策变更****（1） 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）**

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	9,369,200.72
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	8,762,997.62
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	8,762,997.62
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司作为专业的收纳用品提供商，专注于金属置物架收纳用品的研发、设计、生产和销售，产品主要应用于家居收纳、工业及商业仓储等领域。自成立以来公司一直专注于收纳用品领域，借助多年积累的行业经验及研发能力，为客户提供一系列以“DIY概念”主导的置物架收纳用品及空间资源利用解决方案，从而实现盈利。

公司建立了完善的采购模式、生产模式、销售及研发模式，具体介绍如下：

### 1、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，大部分在国内市场进行采购。公司生产制造中心下设采购管理部，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。

### 2、生产模式

公司主要为境内外客户提供金属置物架收纳产品。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，就制造的样品与客户达成一致协议后组织规模生产。

公司生产主要采取“以销定产”的方式，销售部门根据客户需求制定销售计划，生产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，品管部负责对产品的品质把控。

### 3、销售模式

由于金属置物架收纳用品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模式为主，内销业务以自主品牌OBM模式为主，内销渠道包括KA卖场、网络销售、直销等多样化销售体系。ODM业务中，客户对公司自主开发的产品并未设定限制性条款，对双方共同开发的产品设定了限制性约束，未经客户许可不得将共同开发的产品销售给第三方，且一般会通过独立的开发协议等形式另行明确。

公司为ODM客户提供的产品基本为自主开发，不同金属置物架产品本身的区别主要是管的形状、直径、长度、网片的形状、尺寸、密度、承重力、层数、表面处理的类型、颜色、厚度以及搭配的零配件种类等，这些设计元素可以自由组合形成不同风格和适用场景的金属置物架，再辅以专门设计定制的包装、品牌等最终构成了产品，并且公司的金属置物架主要为DIY产品。因此，ODM与OBM模式可能存在产品本身的外观设计类似的情况，但考虑到包装设计和品牌不同以及DIY组合造成的差异，并不存在共用同一设计的情形。

ODM客户并未限制公司发展自有品牌，且两种业务模式的主要开展地域不同，ODM模式主要在国外开展，OBM模式主要在国内开展。公司发展自有品牌业务并不会影响与ODM客户的合作关系。

#### （1）外销模式

由于金属置物架收纳用品行业起源于日本、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，相关本土品牌亦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，因此公司外销业务以 ODM 销售为主。

ODM 业务模式下，公司在通过 DOSHISHA、LGS（LOWE'S 采购子公司）、The Home Depot 等境外客户的考核认定程序后，通常会成为其签约的金属置物架产品供应商。公司结合市场调研信息和不同区域客户潜在需求进行自主设计并提供样品信息，双方经过沟通完善产品设计款式和使用功能后，该等客户根据自身采购需求向公司下达采购订单。产品批量生产完成后，FOB 出口运输至客户指定的国外仓储地点，境外客户通过自身的销售渠道将产品销售至下游客户。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。

## （2）内销模式

### 1) KA 卖场模式

相较于具有成熟金属置物架收纳用品行业水平的美国、日本、韩国等发达国家，国内置物架行业起步较晚，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（中国）等国际知名卖场及百安居（中国）等家具销售商。

KA 卖场销售模式下，公司已与上述卖场达成合作意向，基于双方签订的供销合同，公司依据采购订单进行发货，并送货至指定地点，后续按照合同约定进行对账、开票结算。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) 网络平台销售模式

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。

在“以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”的新发展格局下，以国内大循环为主体，意味着着力打通国内生产、分配、流通、消费的各个环节，发挥中国规模市场优势，以满足国内需求作为经济发展的出发点和落脚点；国内国际双循环相互促进，强调以国内经济循环为主不意味着关门封闭，而是通过发挥内需潜力，使国内市场和国际市场更好地联通、促进。基于我国整体的战略布局以及家居收纳用品在我国的潜在广阔需求，公司将逐步加大对国内市场的资源投入及开拓力度。

### 4、研发模式

公司研发中心下设商品部与开发部，主要负责公司产品的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、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。

## 七、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，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，在克服疫情影响的情况下，公司总体发展保持良好势头，并取得了预期的经营成果。

2、截至 2021 年 6 月 30 日，总资产为 492,904,495.39 元，较期初增长 20.02%；负债

总额为 163,605,609.13 元，资产负债率为 33.19%；净资产 329,298,886.26 元，较期初净资产增长 46.92%，净资产大幅增加的原因 2021 年 6 月份公司发行股票形成。

3、报告期内，公司实现营业收入 251,591,868.27 元，同比下降了 2.26%；营业成本为 203,615,253.11 元，毛利率为 19.07%，比上年同期下降了 9.55%；净利润 11,336,252.97 元，同比下降 47.29%；公司报告期内营业收入同比基本稳定；因报告期内铁管、铁线等主要原材料价格大幅上涨、美元汇率下跌人民币升值等影响，毛利率下降，净利润减少，公司继续坚持开源节流、倡导勤俭节约、严格控制成本费用等，争取完成公司年度预期目标。

## （二）行业情况

置物架收纳产品起源于 20 世纪中期的美国，凭借其组装方便的特点，期初被广泛应用于仓储货架。随后置物架收纳产品于 20 世纪 90 年代初期被引入日本并加以研发改良，由原来的仓储货架领域扩展到家庭置物架领域。凭借其灵活便捷、通风透气、自由组合等特点，迅速成为日本家庭时尚产品。近年来，高品质金属置物架及相关产品凭借其坚固耐用的品质被美国、日本、韩国等发达国家消费者所使用，行业发展空间广阔。

中国置物架行业的发展源于改革开放时期外资企业在国内的投资。国内经济发展的同时亦带动了置物架行业的发展。人民生活水平的提高及工业经济的飞速增长，提高了全社会对置物架的需求，置物架成为合理利用空间、提高效率的重要工具。中国置物架行业虽然起步较晚，但随着经济的发展及人们家居收纳意识的提高，金属置物架的使用以及高品质金属置物架的需求将逐渐提升。

收纳行业亦称整理行业或收纳整理行业，是随着社会经济的发展、生活理念的变化而衍生出的一个新兴行业。

收纳行业起源于美国，上世纪 80 年代，美国社会经济迅速发展，技术工艺和生活水平的提高带动了美国人民的消费欲望，随着物品种类、数量的增长，使得有限的生活空间变得凌乱，家具收纳服务也因此应运而生。而真正带动收纳行业兴起则是日本市场，上世纪 90 年代，受泡沫经济影响，日本人民的消费欲望开始萎缩，人们消费观念逐渐趋于自然简约、实用至上。同时，住房面积狭小的现状亦促使整理收纳行业在日本的发展，收纳文化也逐渐成为了日本的生活文化。

目前欧美及亚洲发达国家均已建立了各国的收纳协会，如美国 NAPO 协会、韩国的 KAPO 协会、日本 House Keeping 协会。根据 The Freedonia Group 数据显示，2018 年美国收纳用品市场规模达 105 亿美元，且预计到 2023 年，美国收纳用品市场规模将达到 127 亿美元。在欧美及亚洲发达国家，每年收纳咨询交易额可达 10 亿美元，且平均每天有近 50 万名收纳师为家庭及工商业用户服务。目前在日本及韩国分别拥有超过 13 万名、8 万名收纳会员。对比之下，收纳文化及系统性收纳需求在中国市场目前仍处于早期阶段，仅有部分从事收纳的人员，且国内市场尚未建立收纳整理协会，也没有针对整理收纳师的职业资格认证。随着中国人均收入上涨以及家庭物品丰富带来的收纳需求增长，尤其在房价高昂的一、二线城市，对于收纳文化的认知及系统性收纳需求将在未来持续发展。

## (三) 财务分析

## 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	245,850,888.37	49.88%	131,622,236.66	32.05%	86.79%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	26,232,021.47	5.32%	45,672,711.59	11.12%	-42.57%
存货	64,136,089.74	13.01%	64,467,768.39	15.70%	-0.51%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	56,312,401.81	11.42%	58,154,779.27	14.16%	-3.17%
在建工程	1,512,092.07	0.31%		0.00%	100.00%
无形资产	5,367,771.86	1.09%	5,630,413.26	1.37%	-4.66%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	24,301,818.51	4.93%	8,209,999.31	2.00%	196.00%
长期借款	25,600,000.00	5.19%	17,350,000.00	4.22%	47.55%
交易性金融资产	55,872,213.19	11.34%	65,923,330.96	16.05%	-15.25%
应收款项融资	7,788,780.58	1.58%	6,222,245.90	1.52%	25.18%
预付款项	2,770,412.21	0.56%	3,871,204.65	0.94%	-28.44%
其他应收款	6,439,579.57	1.31%	14,912,492.21	3.63%	-56.82%
其他流动资产	3,757,409.35	0.76%	4,720,356.58	1.15%	-20.40%
使用权资产	9,397,567.64	1.91%	0	0.00%	
其他非流动资产	641,907.31	0.13%	1,822,276.05	0.44%	-64.77%
其他应付款	633,381.08	0.13%	795,885.63	0.19%	-20.42%
递延收益	1,942,600.07	0.39%	2,118,880.01	0.52%	-8.32%
资产总计	492,904,495.39		410,691,522.10		

## 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增长86.79%：主要为报告期内公司转板精选层发行股票收到资金；
- 2、应收帐款减少42.57%；主要为年终属出口销售旺季，年中属出口销售淡季，2021年年中出口销售收入较2020年年终有所减少，应收帐款相应减少；
- 3、在建工程增加100%，主要为美之顺增加电镀线改造工程；
- 4、短期借款增加196%，主要为公司正常营运资金补充，短期借款增加1600万；
- 5、长期借款增加47.55%，主要为了与银行保持战略合作关系，长期借款增加1000万；
- 6、其他应收款减少56.82%，主要为年终属出口销售旺季，年中属出口销售淡季，2021年年中出口销售收入较2020年年终有所减少，出口退税相应减少；
- 7、使用权资产增加100%，主要为2021年1月1日开始执行执行《企业会计准则第21号——租赁》，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并计量使用权资产；
- 8、其他非流动资产减少64.77%，主要为期初预付购设备款，报告期内陆续收到设备销核预



付设备款。

## 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	251,591,868.27	-	257,397,763.46	-	-2.26%
营业成本	203,615,253.11	80.93%	183,721,537.10	71.38%	10.83%
毛利率	19.07%	-	28.62%	-	-
销售费用	17,856,610.15	7.10%	21,049,724.68	8.18%	-15.17%
管理费用	18,894,162.37	7.51%	18,282,569.87	7.10%	3.35%
研发费用	6,772,366.71	2.69%	6,584,649.78	2.56%	2.85%
财务费用	249,210.27	0.10%	-2,874,313.19	-1.12%	-108.70%
信用减值损失	799,272.09	0.32%	473,257.39	0.18%	-68.89%
资产减值损失	637,773.28	0.25%	-155,054.27	-0.06%	-511.32%
其他收益	3,810,833.01	1.51%	2,814,635.34	1.09%	35.39%
投资收益	14,935,647.34	5.94%	-572,597.35	-0.22%	2,708.40%
公允价值变动收益	-10,980,912.30	-4.36%	-2,151,647.07	-0.84%	-410.35%
资产处置收益	-241,517.48	-0.10%	-275,308.42	-0.11%	-12.27%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	11,514,747.94	4.58%	28,862,140.95	11.21%	-60.10%
营业外收入	0.12	0.00%	100.00	0.00%	-99.88%
营业外支出	81,011.41	0.03%	148,963.84	0.06%	-45.62%
净利润	11,336,252.97	-	21,508,420.25	-	-47.29%

### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用增长108.70%：主要为受美元汇率下跌影响，汇兑损失大幅增加；
- 2、信用减值损失减少68.89%：主要为应收帐款减少影响（详见应收帐款减少原因描述）；
- 3、资产减值损失减少511.32%：主要为受钢铁价格上涨，公司产品相应涨价，存货跌价准备减少；
- 4、其他收益增加35.39%：主要为报告期内公司收到政府关于工业企业扩大产能的资助；
- 5、投资收益增加2708.40%：主要为报告期内交割的远期外汇收益增加；
- 6、公允价值变动收益减少410.35%：主要为报告期内未交割的远期外汇公允价值变动损失增加；
- 7、营业利润减少60.10%：主要为受美元汇率下跌、原材料价格上涨影响导致；
- 8、营业外支出减少45.62%：主要为上年同期有发生疫情捐赠支出，报告期内未发生；
- 9、净利润减少47.29%：主要为上述1、6、7项所描述的原因形成。

(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	251,338,351.82	257,283,920.54	-2.31%
其他业务收入	253,516.45	113,842.92	122.69%
主营业务成本	203,615,253.11	183,721,537.10	10.83%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
家用类	200,236,478.30	161,273,979.84	19.46%	0.15%	12.86%	-9.07%
工业类	37,599,342.13	30,548,838.49	18.75%	-18.13%	-6.14%	-10.38%
其他	13,756,047.84	11,792,434.79	14.27%	19.34%	42.46%	-13.92%
合计	251,591,868.27	203,615,253.11	19.07%	-2.26%	10.83%	-9.55%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	14,973,318.95	8,278,819.48	44.71%	2.71%	8.58%	-2.99%
国外	236,618,549.32	195,336,433.63	17.45%	-2.55%	10.93%	-10.03%
合计	251,591,868.27	203,615,253.11	19.07%	-2.26%	10.83%	-9.55%

收入构成变动的的原因：

收入构成同比基本一致。

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	-8,955,127.88	67,841,720.05	-113.20%
投资活动产生的现金流量净额	-5,349,644.15	-4,105,827.83	30.29%
筹资活动产生的现金流量净额	119,900,533.82	6,379,886.84	1,779.35%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 113.20%：主要为购买商品、接受劳务支付的现金增加 8,598.63 万元，2020 年下半年采购额增长，货款按帐期部分顺延至报告期内支付；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 30.29%：主要为购买固定资产增加现金支出；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 1779.35%：主要为公司 6 月份公开发行股票筹资影响。

**八、 主要控股参股公司分析****（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市美之高实业发展有限公司	控股子公司	公司产品国内销售及市场拓展	公司产品销售及市场拓展	产业协同	60,000,000	32,505,824.13	-8,136,524.97	14,596,392.22	171,751.33
深圳市通之泰科技有限公司	控股子公司	公司产品技术研发	公司产品研发	产业协同	7,000,000	14,976,477.01	14,667,895.11	0	-337,901.13
美高塑胶金属制品(香港)有限公司	控股子公司	转口贸易	为公司的境外销售平台	产业协同	HKD1,000,000	90,420,640.03	70,468,961.95	236,618,549.32	3,017,274.69
美之高实业发展有限公司	控股子公司	未实际开展业务	未实际开展业务	不适用	HKD10,000	13,424,311.03	12,015,652.81	0	-89,170.94
深圳市沃华环球有限公司	控股子公司	未实际开展业务	未实际开展业务	不适用	1,000,000	859,127.97	425,487.59	0	-120,447.03

沃华环球（香港）有限公司	控股子公司	未实际开展业务	未实际开展业务	不适用	HKD1,000,000	2,008,436.58	682,863.76	0	-24,329.86
鸿兴电镀有限公司	控股子公司	向美之顺提供房产租赁服务	公司控股美之顺的平台，并向美之顺提供房产租赁服务	产业协同	HKD10,000	14,787,705.18	-2,451,616.68	686,148.00	383,318.56
深圳美之五金制品有限公司	控股子公司	表面加工处理业务	为公司产品进行表面加工处理	产业协同	10,000,000	47,840,602.16	7,793,376.20	32,086,739.75	-1,462,327.60

## （二）报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
漳州市顺景投资有限公司	注销	不构成影响
漳州市麒星科技有限公司	注销	不构成影响

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

本公司于2020年1月在福建新成立的两家全资子公司：漳州市顺景投资有限公司和漳州市麒星科技有限公司，于2021年5月17日注销，不再纳入合并范围。

## （三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

## 九、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二）关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

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。

## 十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

适用 不适用

全资子公司美之顺属于环保部门监控的重点排污单位，2021年1-6月美之顺排污情况达标且今年上半年环保部门出具的2020年信用评级报告中美之顺属于蓝牌单位。

## 十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

## 十四、 对2021年1-9月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十五、 公司面临的风险和应对措施

1、客户集中风险。2021年1-6月公司向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69.21%，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。

2、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。

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2021年8月19日，两人直接及间接合计控制公司66.85%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、公司目前存在由于历史原因通过自建取得，未取得建筑工程规划许可证，亦未取得房产权利证书的建筑物，具体情况如下：建筑面积为3,666.00 m<sup>2</sup>的厂房（以下简称“L型厂房”）及建筑面积为1,631.58 m<sup>2</sup>的附属临时建筑设施、建筑面积为5,550.00 m<sup>2</sup>的厂房（以下简称“包一厂房”）以及子公司美之顺建筑面积为758.80 m<sup>2</sup>的食堂（以下简称“食堂”）和建筑面积为399.60 m<sup>2</sup>的职工宿舍（以下简称“职工宿舍”）。L型厂房及附属临时建筑设施主要用于下料、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；职工宿舍和食堂主要为部分员工生活需要。公司向深圳市嘉鹏产业投资有限公司、深圳市荣力实业有限公司等租赁的房产面积共2.09万m<sup>2</sup>，主要用于成品包装、仓储，目前尚未取得产权证书。报告期内，公司及子公司美之顺没有发生因以上房屋建筑物及租赁房产未办理权证而导致停产或产生纠纷的情况。上述自有建筑物存在使用期限届满后或城市更新改造时被拆除的风险，上述租赁房产存在出租方由于被相关政府部门限制出租乃至拆除导致公司无法继续租赁的风险。

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。

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、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。

8、毛利率及业绩下滑风险。若未来出现下游市场需求萎缩、行业竞争加剧、重要客户流失或经营成本上升等不利因素，公司可能将面临经营毛利率及业绩下滑的风险。应对措施：公司将持续坚持技术创新的发展理念，不断推出具有市场竞争力的新产品以抵御市场竞争的风险。公司不断加强市场营销力度，加强销售队伍和销售网络建设，提高新产品推广和宣传力度，保证公司经营业绩的持续稳定提高。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（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	四.二.（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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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

本报告期公司无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



## (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

## 1、公司是否预计日常性关联交易

是 否

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
黄华侨	美之高实业贷款	15,000,000	5,000,000	5,000,000	2019年4月18日	2024年4月18日	保证	连带	2018年3月21日
黄华侨	美之高贷款	35,000,000	15,000,000	15,000,000	2019年4月18日	2024年4月18日	保证	连带	2018年3月21日
黄华侨	美之高贷款	27,500,000	4,007,833	23,492,167	2021年3月9日	2026年3月8日	保证	连带	2020年5月18日
黄华侨	美之高贷款	\$2,640,000	\$2,640,000	0	2021年3月9日	2026年3月8日	保证	连带	2020年5月18日
黄华侨	美之高贷款	20,000,000	10,000,000	10,000,000	2020年10月30日	2021年10月29日	保证	连带	2020年5月18日
黄华侨	美之高贷款	80,000,000	64,849,000	15,151,000	2020年8月20日	2021年8月19日	保证	连带	2020年5月18日
黄华侨	美之顺贷款	10,000,000	0.00	10,000,000	2021年6月29日	2022年6月30日	保证	连带	2021年4月13日
黄华侨	美之高实业贷款	8,000,000	0.00	8,000,000	2021年6月29日	2022年6月30日	保证	连带	2021年4月13日
黄华侨	香港美高信用额度	\$1,300,000.00	\$0.00	\$1,300,000	2020年10月8日	-	保证	连带	2020年5月18日

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	-	挂牌	补偿承诺	承诺公司自建房屋根据主管行政部门要求被强制拆除或有权的政府部门罚款时由其承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月15日	-	挂牌	其他承诺	承诺不会利用关联交易转移利润，不会通过影响经营决策来损害公司及其股东的合法权益	正在履行中
董监高	2015年12月15日	-	挂牌	其他承诺	承诺不会利用关联交易转移利润，不会通过影响经营决策来损害公司及其股东的合法权益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	2022年1月4日	公开发行	限售承诺	公司控股股东、实际控制人关于限售的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他股东	2021年7月5日	2022年1月4日	公开发行	限售承诺	新余美高、华汇通鼎、黄佳茵关于限售的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2021年7月5日	2022年1月4日	公开发行	限售承诺	董监高人员关于限售的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	2023年7月4日	公开发行	股份增减持承诺	公司控股股东、实际控制人关于股份增减持承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他股东	2021年7月5日	-	公开发行	股份增减持承诺	持股5%以上股东关于股份增减持承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	2023年7月4日	公开发行	稳定股价预案及承诺	公司控股股东、实际控制人关于稳定股价预案及承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2021年7月5日	2023年7月4日	公开发行	稳定股价预案及承诺	公司董监高关于稳定股价预案及承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
公司	2021年7月5日	2023年7月4日	公开发行	稳定股价预案及承诺	公司关于稳定股价预案及承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
公司	2021年7月5日	-	公开发行	公司利润分配	公司关于公司利润分配的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人	2021年7月	-	公开	公司利润	公司控股股东、实际控	正在履行中

或控股股东	5日		发行	分配	制人关于公司利润分配的承诺，详见承诺事项详细情况。	
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	-	公开发行	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	-	公开发行	关联交易的承诺	公司控股股东、实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他股东	2021年7月5日	-	公开发行	关联交易的承诺	持股5%以上股东关于规范和减少关联交易的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2021年7月5日	-	公开发行	关联交易的承诺	公司董监高关于规范和减少关联交易的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	-	公开发行	资金占用的承诺	公司控股股东、实际控制人关于避免资金占用的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	-	公开发行	社会保险和住房公积金缴纳的承诺	公司控股股东、实际控制人关于社会保险和住房公积金缴纳的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
公司	2021年7月5日	-	公开发行	摊薄即期回报的填补措施及相关承诺	公司关于摊薄即期回报的填补措施及相关承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	-	公开发行	摊薄即期回报的填补措施及相关承诺	公司实际控制人或控股股东关于摊薄即期回报的填补措施及相关承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2021年7月5日	-	公开发行	摊薄即期回报的填补措施及相关承诺	公司董监高关于摊薄即期回报的填补措施及相关承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
公司	2021年7月5日	-	公开发行	依法承担赔偿责任或补偿责任的承诺	公司关于依法承担赔偿责任或补偿责任的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	-	公开发行	依法承担赔偿责任或补偿责任的承诺	公司实际控制人或控股股东关于依法承担赔偿责任或补偿责任的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2021年7月5日	-	公开发行	依法承担赔偿责任或补偿责任的承诺	公司董监高关于依法承担赔偿责任或补偿责任的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中

				承诺	情况。	
公司	2021年7月5日	-	公开发行	申报材料真实性、准确性和完整性的承诺	公司关于申报材料真实性、准确性和完整性的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年7月5日	-	公开发行	申报材料真实性、准确性和完整性的承诺	公司控股股东、实际控制人关于申报材料真实性、准确性和完整性的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2021年7月5日	-	公开发行	申报材料真实性、准确性和完整性的承诺	公司董监高关于申报材料真实性、准确性和完整性的承诺，详见承诺事项详细情况。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

报告期内公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体所作出的重要承诺及承诺的履行情况如下：

1、公司持股 5%以上股东及董监高人员做出避免同业竞争承诺。

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。

3、公司的控股股东、实际控制人、董监高人员承诺不会利用关联交易转移美之高利润，不会通过影响美之高的经营决策来损害美之高及其股东的合法权益。

报告期内，公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司精选层发行相关的承诺事项如下：

#### （一）股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺

公司实际控制人黄华侨、蔡秀莹，股东华汇通鼎、新余美高、黄佳茵承诺：

1、自股票精选层挂牌之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；

2、精选层挂牌后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者挂牌后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人/本企业持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月；

3、将按照《公司法》、《证券法》、《信息披露规则》及相关法律法规、业务规则的要求行减持；

#### （二）持股 5%以上股东的持股及减持意向承诺

公司股东黄华侨、蔡秀莹承诺：

1、在持有公司股份锁定期届满后的 24 个月内，本人/本企业合计减持股份的数量不超

过本次公开发行前本人/本企业所持公司股份总数的50%，且减持价格不低于本次公开发行价格；

2、将按照《公司法》、《证券法》、《信息披露规则》及相关法律法规、业务规则的要求行减持。

公司股东华汇通鼎、新余美高、福鹏玖号承诺：

1、将按照《公司法》、《证券法》、《信息披露规则》及相关法律法规、业务规则的要求行减持。

### （三）稳定股价的预案及承诺

#### 1、稳定股价的措施及启动条件

如公司股票自在精选层挂牌之日起三年内，连续20个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积转增股本、配股等除权除息情况的，则收盘价按照全国股转系统的有关规定进行相应调整，下同）均低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）时，非因不可抗力因素所致，公司将及时按照以下顺序采取措施稳定公司股价。

2、稳定股价的具体措施包括：1）实际控制人增持公司股票；2）公司回购股票；3）董事（独立董事、外部董事除外）、高级管理人员增持公司股票。

实际控制人黄华侨、蔡秀莹关于稳定股价的补充承诺如下：“若公司完成公开发行股票并进入精选层之日后3个月内如公司股票连续10个交易日的收盘价均低于本次发行价，则本人将在达到触发上述条件之日起10日内向公司提交增持公司股票的方案并由公司公告将启动增持公司股票，单次用于增持股票的资金金额不低于其上一个分红会计年度从公司所获得现金分红金额的5%，单一年度其用以稳定股价的增持资金总额不超过其上一个分红会计年度从公司所获得现金分红金额的30%，增持股份的价格不超过本次发行价。除非出现下列情形，本人将在增持方案公告之日起3个月内实施增持公司股票计划：①公司股票连续3个交易日的收盘价均已高于公司本次发行价；②继续增持股票将导致公司不满足法定精选层挂牌条件。”

#### 3、未履行稳定股价承诺的约束措施

1）公司未履行稳定股价承诺的约束措施；2）控股股东、实际控制人未履行稳定股价承诺的约束措施；3）董事（独立董事、外部董事除外）、高级管理人员未履行稳定股价承诺的约束措施；

#### 4、关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

1）公司应对本次发行摊薄即期回报采取的措施：①保证募集资金规范、有效使用；②积极、稳妥地实施募集资金投资项目，实现项目预期回报；③进一步提高经营管理能力；④完善内部控制，加强资金使用管理；⑤完善利润分配制度；⑥其他方式。

2）实际控制人就公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

①不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；②自承诺出具日至公司向不特定合格投资者公开发行股票实施完毕，若中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足证券监管机构规定的，本人承诺将按照证券监管机构最新规定作出承诺；

③作为填补被摊薄即期回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

3)公司全体董事、高级管理人员就公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

①本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；③本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；④本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；⑤若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；⑥自承诺出具日至公司向不特定合格投资者公开发行股票实施完毕，若中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足证券监管机构规定的，本人承诺将按照证券监管机构最新规定作出承诺；⑦作为填补被摊薄即期回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

#### （四）利润分配政策及承诺

1、利润分配原则：1)按法定顺序分配的原则；2)存在未弥补亏损，不得分配的原则；3)公司持有的本公司股份不得分配利润的原则

##### 2、利润分配形式

公司采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利，公司具备现金分红条件的，应优先采取现金的方式分配利润。

##### 3、现金分配的条件

1)公司该年度或半年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

2)公司累计可供分配利润为正值，且当年每股累计可供分配利润不低于0.1元；

3)审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告（半年度利润分配按有关规定执行）；

4)公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。当公司年末资产负债率超过70%或者当年经营活动产生的现金流量净额为负时，公司可以不进行现金分红。

公司因特殊情况而不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明。

##### 4、股票股利分配的条件

公司经营状况良好，且董事会认为公司股本规模不能满足公司经营发展时，公司可以在满足上述现金分红后，采取股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润

的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

#### 5、利润分配的比例及期间间隔

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次利润分配，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期利润分配。

公司就公开发行股票并在精选层挂牌后利润分配政策出具如下承诺：

本公司将严格按照经股东大会审议通过的《公司章程（草案）》、《公司公开发行股票并在精选层挂牌后三年内分红回报规划》规定的利润分配政策向股东分配利润，严格履行利润分配方案的审议程序。如本公司违反承诺给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担责任。

公司控股股东、实际控制人黄华侨、蔡秀莹夫妇就公开发行股票并在精选层挂牌后利润分配政策出具如下承诺：

本人将督促公司严格按照经股东大会审议通过的《公司章程（草案）》、《公司公开发行股票并在精选层挂牌后三年内分红回报规划》规定的利润分配政策向股东分配利润，履行利润分配方案的审议程序。如本人违反承诺给投资者造成损失的，本人将向投资者依法承担责任。

#### （五）关于申报材料真实性、准确性和完整性的承诺

公司、公司实际控制人承诺：

公司向不特定合格投资者公开发行股票的发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

若公司公开发行说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，且该等违法事实已被中国证监会、全国股转公司或司法机关等有权部门认定的，公司将在收到有权部门作出的认定文件之日起10个交易日内，依法启动回购本次公开发行的全部新股的程序，回购价格按公司本次公开发行股票时的发行价（如公司股票有利润分配、送配股份、资本公积转增股本等除权、除息事项的，上述发行价格将作相应调整）加上缴纳股票申购款日至回购实施日期间银行同期存款利息确定。

若公司公开发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：

公司向不特定合格投资者公开发行股票的发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

若公司公开发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

#### （六）关于避免同业竞争的承诺

1、本人控制的除发行人外的其他企业及与本人关系密切的近亲属，目前没有、将来也

不以任何形式从事或者参与和发行人主营业务相同或相似的业务和活动，不通过投资于其他经济实体、机构、经济组织从事或参与和发行人主营业务相同或相似的业务和活动。

2、本人作为发行人实际控制人、控股股东期间不从事或者参与和发行人主营业务相同或相似的业务和活动。

3、如果发行人在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人作为实际控制人、控股股东及届时控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，本人及届时控制的其他企业应将相关业务出售，发行人对相关业务在同等商业条件下有优先收购权，本人并将尽最大努力促使有关交易的价格在公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定。

4、对于发行人在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及届时控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本人及届时控制的其他企业将不从事与发行人该等新业务相同或相似的业务和活动。

5、若本人作为实际控制人、控股股东违反上述避免同业竞争承诺，则本人利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归发行人所有，并赔偿发行人和其他股东因此受到的损失；同时本人不可撤销地授权发行人从当年及其后年度应付本人现金分红和应付薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归发行人所有，直至承诺履行完毕并弥补完发行人和其他股东的损失。

本承诺函在本人作为发行人的控股股东和实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。本人保证：本承诺函真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述、遗漏或隐瞒，本人愿意对此承担相应的法律责任。

#### **（七）关于规范和减少关联交易的承诺**

公司持股 5%以上股东就规范和减少关联交易承诺如下：

1、本人（企业）以及本人（企业）直接、间接控制的其他企业与公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

2、在本人（企业）作为公司股东期间，本人（企业）及本人（企业）直接、间接控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生的关联交易。

3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人（企业）及本人（企业）直接、间接控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件、公司章程以及有关关联交易管理制度的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司进行交易，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。

4、杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求公司向本人（企业）提供任何形式的担保。

5、如本人（企业）或本人（企业）直接、间接控制的其他企业违反上述承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

公司全体董事、监事及高级管理人员就规范和减少关联交易承诺如下：

1、本人作为公司的董事/监事/高级管理人员，本人直接、间接控制的其他企业与公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。



2、在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人直接、间接控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生的关联交易。

3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人直接、间接控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件、公司章程以及有关关联交易管理制度的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司进行交易，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。

4、杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为。

5、如本人或本人直接、间接控制的其他企业违反上述承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。

#### **（八）关于避免资金占用的承诺**

公司实际控制人黄华侨、蔡秀莹就避免公司资金占用承诺如下：

1、本人及控制的其他企业不要求且不会促使发行人为其代垫费用，也不互相代为承担成本和其他支出。

2、本人及控制的其他企业不要求且不会促使发行人通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人及控制的其他企业使用：

- （1）有偿或无偿拆借发行人的资金给本人及控制的其他企业使用；
- （2）通过银行或非银行性金融机构向本人及控制的其他企业提供委托贷款；
- （3）委托本人及控制的其他企业进行投资活动；
- （4）为本人及控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （5）代本人及控制的其他企业偿还债务。

本人确认本承诺函旨在保障发行人和其他股东之权益而作出。本人将忠实履行承诺，并承担相应的法律责任。如果违反上述承诺，本人将承担由此引发的一切法律责任。”

#### **（九）关于社会保险和住房公积金缴纳的承诺**

公司的实际控制人黄华侨、蔡秀莹就发行人报告期内未全面执行社会保险及住房公积金制度可能给发行人生产经营带来的负面影响，出具如下承诺：

如应有权部门要求或决定，发行人需要为员工补缴社会保险及住房公积金，或发行人因未为员工缴纳社会保险及住房公积金而承担任何罚款或损失，承诺人承诺将承担所有相关经济赔付责任。

#### **（十）关于未能履行承诺时的约束措施及承诺**

##### **1、公司承诺**

针对公司在向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的各项承诺之履行事宜，公司承诺如下：

1)公司将严格履行向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任；

2)若公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则公司承诺将采取以下措施予以约束：

以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依

据公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；

自公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，公司将不得公开发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；

自公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，公司不得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。

## 2、实际控制人承诺

就本人在美之高本次发行挂牌过程中所作出的各项承诺之履行事宜，本人承诺如下：

1)本人将严格履行本人在公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任；

2)若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：

(1)本人将严格履行本人在公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任；

(2)若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：

3)若本人未能完全且有效地履行本人在公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中已作出的涉及现金补偿承诺，则本人将以自有资金（包括但不限于本人自公司所获分红）补偿公司因依赖该等承诺而遭受的直接损失。

## 3、持股 5%以上股东承诺

本人/本企业将严格履行为本次发行挂牌作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本人/本企业违反相关承诺，需接受如下约束措施：

1)通过发行人及时、充分披露本人/本企业所作承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉。

2)因被强制执行、公司重组、为履行保护投资者利益等必须转股的情形除外；向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及投资者的权益；如因未履行相关承诺而给发行人或投资者造成损失的，将依法对发行人或投资者进行赔偿；若本人/本企业在相关承诺中已明确了约束措施的，应从严履行相关约束措施。

## 4、董事、监事、高级管理人员承诺

就本人在美之高本次发行挂牌过程中所作出的各项承诺之履行事宜，本人承诺如下：

1)本人将严格履行在公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任；

2)若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。

承诺签署日至本公开发行说明书签署日，公司、公司实际控制人、持股 5%以上股东、

董事、监事、高级管理人员不存在违反公开承诺的情形。

截至本报告期末，公司及相关承诺人未发生违反上述承诺事项，上述承诺均在继续履行中。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	质押	14,641,388.75	2.97%	开具银行承兑汇票以及与银行签订远期结售汇合同支付的保证金
固定资产	房屋建筑物	抵押	7,486,804.09	1.52%	银行贷款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	4,179,056.24	0.85%	银行贷款抵押
总计	-	-	26,307,249.08	5.34%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司经营不构成重大影响。

#### （六） 应当披露的其他重大事项

2020年6月15日公司召开第二届董事会第九次会议审议通过公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的相关议案，并于2020年6月30日2020年第一次临时股东大会审议通过。

2020年9月28日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《受理通知书》（文件号：GF2020090008），经审查符合《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查细则（试行）》的相关要求并予以受理。

2021年4月30日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项通过全国中小企业股份转让系统挂牌委员会2021年第6次会议审议。

2021年5月14日，收到全国股转公司2021年5月11日出具的《关于深圳市美之高科技股份有限公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌自律监管意见的函》（股转系统函[2021]1380号），全国股转公司对公司本次向不特定合格投资者公开发行股票，发行完成后股票在全国股转系统精选层挂牌无异议。

2021年5月25日，收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准深圳市美之高科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1781号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过18,566,700股新股（含行使超额配售选择权所发新股），该批复自核准发行之日起12个月内有效。

2021年6月22日，公司在新三板精选层公开发行股票13,913,044股，募集资金121,043,482.80元。

2021年7月5日，公司股票在全国股转系统精选层挂牌，交易方式变更为连续竞价。

2021年8月3日，公司实施超额配售选择权后，未涉及新增发行股票情形。最终本次

## 第五节 股份变动和融资

### 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	6,660,000	11.96%		6,660,000	11.96%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	49,040,000	88.04%		49,040,000	88.04%
	其中：控股股东、实际控制人	31,540,000	56.62%		31,540,000	56.62%
	董事、监事、高管	2,500,000	4.49%		2,500,000	4.49%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		55,700,000	-	0	55,700,000	-
普通股股东人数		84				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	黄华侨	21,500,000	-	21,500,000	38.60%	21,500,000	-	-	-	-
2	蔡秀莹	10,040,000	-	10,040,000	18.03%	10,040,000	-	-	-	-
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%	10,000,000	-	-	-	-
4	新余美高投资管理中心（有限合伙）	5,000,000	-	5,000,000	8.98%	5,000,000	-	-	-	-
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%	2,500,000	-	-	-	-
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%	-	1,000,000	-	-	-
9	龙世石	313,100	-	313,100	0.56%	-	313,100	-	-	-
10	厦门稻本投资有限公司	108,000	-	108,000	0.19%	-	108,000	-	-	-
合计		55,161,100	0	55,161,100	99.04%	49,040,000	6,121,100	0	0	-

普通股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，其他股东不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

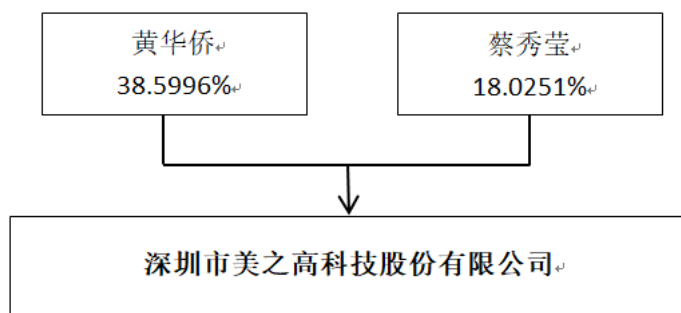
是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

黄华侨先生：董事长，中国国籍，无境外居留权，男，1965年生，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。报告期内控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况



股东蔡秀莹系股东黄华侨配偶是美之高公司实际控制人，夫妻共同直接持有本公司股权 56.6247%。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内普通股股票发行情况

#### 1、定向发行情况

适用 不适用

## 2、公开发行情况

√适用 □不适用

单位:元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2021年6月17日	2021年6月22日	16,000,000	13,913,044	询价	8.70	121,043,482.80	金属置物架生产基地技术改造项目\研发中心建设项目\营销服务网络建设项目

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年6月22日	121,043,482.80	0	否	-	-	已事前及时履行

## 募集资金使用详细情况:

报告期内,未发生募集资金使用的情况。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 募集资金用途变更情况:

报告期内,未发生募集资金变更的情况。



公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数 (含 税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 4 月 29 日	3.25	-	-
合计	3.25	-	-

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2021 年 3 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议审议并通过了《2020 年年度权益分派预案》，2021 年 4 月 12 日召开 2021 年年度股东大会审议并通过了《2020 年年度权益分派预案》，2021 年 4 月 20 日公告《2020 年年度权益分派实施公告》权益分派权益登记日为：2021 年 4 月 29 日，除权除息日为：2021 年 4 月 30 日。

(二) 半年度的权益分派预案

适用 不适用

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄华侨	董事长/总经理	男	1965年7月	2018年8月1日	2021年7月31日
蔡秀莹	董事	女	1966年8月	2018年8月1日	2021年7月31日
黄佳茵	董事	女	1990年11月	2018年8月1日	2021年7月31日
胡昌生	独立董事	男	1963年11月	2018年8月1日	2021年7月31日
彭忠波	独立董事	男	1980年2月	2018年8月1日	2021年7月31日
唐魁	独立董事	男	1973年9月	2018年8月1日	2021年7月31日
路冰	董事	女	1971年10月	2018年8月1日	2021年7月31日
唐宏猷	监事	男	1974年7月	2018年8月1日	2021年7月31日
韩婷	监事	女	1984年12月	2018年8月1日	2021年7月31日
侯燕玲	职工代表监事	女	1983年10月	2018年8月1日	2021年7月31日
黄建新	副总经理	男	1967年5月	2018年8月1日	2021年7月31日
陈武	副总经理	男	1977年1月	2018年8月1日	2021年7月31日
李永	财务总监	男	1971年5月	2018年8月1日	2021年7月31日
汪岚	副总经理/董事会秘书	女	1979年3月	2018年8月1日	2021年7月31日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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, 副总经理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	期末被授予的限制性股票数量
黄华侨	董事长/总经理	21,500,000	-	21,500,000	38.60%	-	-
蔡秀莹	董事	10,040,000	-	10,040,000	18.03%	-	-
黄佳茵	董事	2,500,000	-	2,500,000	4.49%	-	-

胡昌生	独立董事	-	-	-	-	-	-
彭忠波	独立董事	-	-	-	-	-	-
唐魁	独立董事	-	-	-	-	-	-
路冰	董事	-	-	-	-	-	-
唐宏猷	监事	-	-	-	-	-	-
韩婷	监事	-	-	-	-	-	-
侯燕玲	职工代表监事	-	-	-	-	-	-
黄建新	副总经理	-	-	-	-	-	-
陈武	副总经理	-	-	-	-	-	-
李永	财务总监	-	-	-	-	-	-
汪岚	副总经理/董事 会秘书	-	-	-	-	-	-
合计	-	34,040,000	-	34,040,000	61.12%	0	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
	独立董事是否发生变动	<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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	1,042	161	426	777
销售人员	121	29	47	103
技术人员	54	8	7	55
财务人员	20	2	2	20
管理人员	66	2	5	63
员工总计	1,303	202	487	1,018

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	46	41
专科	102	95
专科以下	1,150	877
员工总计	1,303	1,018

## (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

### 核心员工的变动情况:

报告期内核心员工无变动情况。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、公司于2021年7月30日召开2021年第一次职工代表大会选举第三届监事会职工代表监事,任期三年;

2、公司于2021年7月31日召开2021年第二次临时股东大会选举第三届董事会董事及独立董事、第三届监事会股表代表监事,任期三年;

3、公司于2021年8月4日召开第三届第一次董事会会议聘任高级管理人员,任期三年。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	245,850,888.37	131,622,236.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	55,872,213.19	65,923,330.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	26,232,021.47	45,672,711.59
应收款项融资	五（四）	7,788,780.58	6,222,245.90
预付款项	五（五）	2,770,412.21	3,871,204.65
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（六）	6,439,579.57	14,912,492.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	64,136,089.74	64,467,768.39
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（八）	3,757,409.35	4,720,356.58
<b>流动资产合计</b>		<b>412,847,394.48</b>	<b>337,412,346.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
固定资产	五(九)	56,312,401.81	58,154,779.27
在建工程	五(十)	1,512,092.07	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	9,397,567.64	0.00
无形资产	五(十二)	5,367,771.86	5,630,413.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十三)	5,664,448.67	6,067,901.23
递延所得税资产	五(十四)	1,160,911.55	1,603,805.35
其他非流动资产	五(十五)	641,907.31	1,822,276.05
<b>非流动资产合计</b>		80,057,100.91	73,279,175.16
<b>资产总计</b>		492,904,495.39	410,691,522.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十六)	24,301,818.51	8,209,999.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十七)	35,845,348.00	38,810,178.00
应付账款	五(十八)	52,408,440.21	97,756,991.52
预收款项			
合同负债	五(十九)	1,903,756.17	699,049.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十)	6,051,259.91	14,054,436.04
应交税费	五(二十一)	2,541,699.04	1,863,799.84
其他应付款	五(二十二)	633,381.08	795,885.63
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	2,320,173.24	1,401,085.83
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		126,005,876.16	163,591,425.44
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十四)	25,600,000.00	17,350,000.00

应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十五)	9,397,567.64	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十六)	1,942,600.07	2,118,880.01
递延所得税负债	五(十四)	659,565.26	3,503,288.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		37,599,732.97	22,972,168.78
<b>负债合计</b>		163,605,609.13	186,563,594.22
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五(二十七)	69,613,044.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五(二十八)	153,483,859.94	55,598,704.16
减:库存股			
其他综合收益	五(二十九)	54,395.95	-84,609.68
专项储备			
盈余公积	五(三十)	16,197,286.41	16,197,286.41
一般风险准备			
未分配利润	五(三十一)	89,950,299.96	96,716,546.99
归属于母公司所有者权益合计		329,298,886.26	224,127,927.88
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		329,298,886.26	224,127,927.88
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		492,904,495.39	410,691,522.10

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	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		187,806,058.97	59,198,112.89
交易性金融资产		55,002,813.19	64,159,530.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)	7,241,023.33	60,466,178.56
应收款项融资			
预付款项		23,348,325.34	11,180,041.07

其他应收款	十三(二)	29,447,092.06	32,742,085.58
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,604,237.49	55,449,234.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,643,467.54
流动资产合计		354,449,550.38	284,838,651.32
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	50,495,204.33	50,495,204.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,342,538.41	40,648,393.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,368,344.56	
无形资产		4,503,115.65	4,624,292.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,284,443.83	4,982,737.03
递延所得税资产		265,204.13	450,101.58
其他非流动资产		636,239.31	1,366,031.50
非流动资产合计		109,895,090.22	102,566,760.08
资产总计		464,344,640.60	387,405,411.40
<b>流动负债:</b>			
短期借款		6,301,818.51	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		35,845,348.00	38,810,178.00
应付账款		47,845,950.14	86,272,019.42
预收款项			
合同负债			36,810.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,490,813.00	11,135,328.00
应交税费		696,021.87	318,888.86
其他应付款		29,546,421.13	28,753,853.25



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		1,678,123.24	674,443.05
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>126,404,495.89</b>	<b>166,001,520.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,600,000.00	13,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,368,344.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		662,283.32	721,083.26
递延所得税负债		516,114.26	3,212,261.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,146,742.14</b>	<b>17,333,345.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>158,551,238.03</b>	<b>183,334,865.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		69,613,044.00	55,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,800,178.27	36,915,022.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,197,286.41	16,197,286.41
一般风险准备			
未分配利润		85,182,893.89	95,258,236.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>305,793,402.57</b>	<b>204,070,545.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>464,344,640.60</b>	<b>387,405,411.40</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		251,591,868.27	257,397,763.46
其中：营业收入	五（三十二）	251,591,868.27	257,397,763.46
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		249,038,216.27	228,668,908.13
其中:营业成本	五(三十二)	203,615,253.11	183,721,537.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十三)	1,650,613.66	1,904,739.89
销售费用	五(三十四)	17,856,610.15	21,049,724.68
管理费用	五(三十五)	18,894,162.37	18,282,569.87
研发费用	五(三十六)	6,772,366.71	6,584,649.78
财务费用	五(三十七)	249,210.27	-2,874,313.19
其中:利息费用	五(三十七)	1,497,497.49	1,285,651.29
利息收入	五(三十七)	373,125.26	495,232.03
加:其他收益	五(三十八)	3,810,833.01	2,814,635.34
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十九)	14,935,647.34	-572,597.35
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	-10,980,912.30	-2,151,647.07
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十一)	799,272.09	473,257.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	637,773.28	-155,054.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-241,517.48	-275,308.42
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		11,514,747.94	28,862,140.95
加:营业外收入	五(四十四)	0.12	100.00
减:营业外支出	五(四十五)	81,011.41	148,963.84
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		11,433,736.65	28,713,277.11
减:所得税费用	五(四十六)	97,483.68	7,204,856.86
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		11,336,252.97	21,508,420.25
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)		11,336,252.97	21,508,420.25
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		11,336,252.97	21,508,420.25

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		139,005.63	-267,529.87
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		139,005.63	-267,529.87
1. 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			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		139,005.63	-267,529.87
(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		139,005.63	-267,529.87
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,475,258.60	21,240,890.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,475,258.60	21,240,890.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(四十七)	0.20	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(四十七)	0.20	0.39

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	229,726,268.53	233,956,415.63
<b>减:营业成本</b>	十三(四)	206,331,070.08	184,939,472.90
税金及附加		1,245,495.98	1,490,701.47
销售费用		5,240,922.50	5,060,810.77
管理费用		14,213,312.38	14,045,647.18
研发费用		6,551,342.71	6,584,649.78
财务费用		-3,478,986.40	-3,283,699.69
其中:利息费用		815,118.34	559,445.26
利息收入		384,054.52	480,703.79
<b>加:其他收益</b>		3,582,490.43	2,625,464.64

投资收益(损失以“-”号填列)	十三(五)	13,561,797.74	-646,519.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-10,086,512.30	-2,388,747.07
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-62,913.56	-17,164.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)		743,671.01	-101,652.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0.00	-275,308.42
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		7,361,644.60	24,314,906.33
加:营业外收入		0.12	0.00
减:营业外支出		7,102.13	139,473.60
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		7,354,542.59	24,175,432.73
减:所得税费用		-672,614.41	6,141,451.38
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		8,027,157.00	18,033,981.35
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,027,157.00	18,033,981.35
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,027,157.00	18,033,981.35
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.14	0.32
(二)稀释每股收益(元/股)		0.14	0.32

## (五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,085,946.94	278,049,105.04
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		39,043,961.85	18,479,721.33
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	5,836,842.77	4,149,642.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>313,966,751.56</b>	<b>300,678,468.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		240,014,931.53	154,028,607.62
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,705,279.42	45,935,876.30
支付的各项税费		9,450,157.72	9,493,352.70
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	17,751,510.77	23,378,912.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>322,921,879.44</b>	<b>232,836,748.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,955,127.88</b>	<b>67,841,720.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,317.81	4,722.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,271.77	47,918.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,376,589.58</b>	<b>3,052,640.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,726,233.73	4,158,467.98
投资支付的现金		10,000,000.00	3,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,726,233.73	7,158,467.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,349,644.15	-4,105,827.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		114,628,388.46	
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		54,348,789.21	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)		2,139,668.15
<b>筹资活动现金流入小计</b>		168,977,177.67	37,139,668.15
偿还债务支付的现金		29,050,000.00	14,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,176,643.85	16,309,781.31
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(四十八)	850,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,076,643.85	30,759,781.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		119,900,533.82	6,379,886.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,719,063.70	157,207.27
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		117,314,825.49	70,272,986.33
加:期初现金及现金等价物余额		113,894,674.13	79,571,487.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		231,209,499.62	149,844,474.13

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		291,622,668.20	264,247,773.37
收到的税费返还		39,037,184.86	18,479,721.33
收到其他与经营活动有关的现金		5,521,722.35	4,235,009.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		336,181,575.41	286,962,503.72
购买商品、接受劳务支付的现金		253,523,886.78	162,154,996.90
支付给职工以及为职工支付的现金		43,169,271.82	35,877,153.87
支付的各项税费		6,117,507.49	5,612,495.41
支付其他与经营活动有关的现金		20,152,094.25	25,484,758.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		322,962,760.34	229,129,404.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,218,815.07	57,833,099.34
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			47,918.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	47,918.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,952,678.00	3,885,782.93
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,952,678.00	3,885,782.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,952,678.00	-3,837,864.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		114,628,388.46	
取得借款收到的现金		36,348,789.21	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		150,977,177.67	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,800,000.00	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,867,662.61	15,586,043.34
支付其他与筹资活动有关的现金		850,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,517,662.61	16,486,043.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		110,459,515.06	-6,486,043.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10,968,467.73	11,032.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		131,694,119.86	47,520,223.16
加: 期初现金及现金等价物余额		41,470,550.36	63,098,968.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		173,164,670.22	110,619,191.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-84,609.68		16,197,286.41		96,716,546.99		224,127,927.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-84,609.68		16,197,286.41		96,716,546.99		224,127,927.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,913,044.00				97,885,155.78		139,005.63				-6,766,247.03		105,170,958.38
（一）综合收益总额							139,005.63				11,336,252.97		11,475,258.60
（二）所有者投入和减少资本	13,913,044.00				97,885,155.78								111,798,199.78
1. 股东投入的普通股	13,913,044.00				97,885,155.78								111,798,199.78
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											-18,102,500.00		-18,102,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配										-18,102,500.00	-18,102,500.00	
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												
<b>四、本期期末余额</b>	69,613,044.00				153,483,859.94		54,395.95		16,197,286.41		89,950,299.96	329,298,886.26

项目	2020 年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	55,700,000.00				55,598,704.16		-884,367.63		11,390,441.21		55,397,175.20		177,201,952.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	55,700,000.00			55,598,704.16	-884,367.63		11,390,441.21	55,397,175.20				177,201,952.94
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-267,529.87		0.00	6,469,420.25				6,201,890.38
（一）综合收益总额					-267,529.87			21,508,420.25				21,240,890.38
（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							0.00	-15,039,000.00				-15,039,000.00
1. 提取盈余公积								0.00				0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-15,039,000.00				-15,039,000.00
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												
<b>四、本期期末余额</b>	55,700,000.00				55,598,704.16		-1,151,897.50		11,390,441.21		61,866,595.45	183,403,843.32

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	2021年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				16,197,286.41		95,258,236.89	204,070,545.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,700,000.00				36,915,022.49				16,197,286.41		95,258,236.89	204,070,545.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,913,044.00				97,885,155.78						-10,075,343.00	101,722,856.78
（一）综合收益总额											8,027,157.00	8,027,157.00
（二）所有者投入和减少资本	13,913,044.00				97,885,155.78							111,798,199.78
1. 股东投入的普通股	13,913,044.00				97,885,155.78							111,798,199.78
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											-18,102,500.00	-18,102,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-18,102,500.00	-18,102,500.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	69,613,044.00				134,800,178.27				16,197,286.41		85,182,893.89	305,793,402.57

项目	2020年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,700,000.00				36,915,022.49				11,390,441.21		67,035,630.06	171,041,093.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,700,000.00				36,915,022.49				11,390,441.21		67,035,630.06	171,041,093.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								0.00			2,994,981.35	2,994,981.35
（一）综合收益总额											18,033,981.35	18,033,981.35
（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									0.00		-15,039,000.00	-15,039,000.00
1. 提取盈余公积											0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配											-15,039,000.00	-15,039,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>55,700,000.00</b>				<b>36,915,022.49</b>				<b>11,390,441.21</b>		<b>70,030,611.41</b>	<b>174,036,075.11</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三(二十八)、三(二十九)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六(五)、七(一)
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六(五)、七(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一(一)、五(二十七)、十一
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五(三十一)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

- 1、公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，会计政策发生变更，详见财务报表附注三（二十八）、三（二十九）；
- 2、存在控制关系的关联方发生变化，2021 年 5 月份注销两家福建子公司，详见财务报表附注六（五）、七（一）；
- 3、合并财务报表的合并发生变化，2021 年 5 月份注销两家福建子公司，详见财务报表附注六（五）、七（一）；
- 4、公司报告期内有发行股票的情况，详见财务报表附注一（一）、五（二十七）、十一；
- 5、报告期内有向所有者分配利润的情况，详见财务报表附注五（三十一）。

## （二）财务报表项目附注

# 深圳市美之高科技股份有限公司 二〇二一年上半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### （一）公司概况

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

#### 1、 股份改制前历史沿革

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

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

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

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

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

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

## 2、公司改制及改制后情况

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

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

序号	股东姓名	股份总额（万元）	占股权比例（%）
1	黄华侨	2,150.00	43.00
2	蔡秀莹	1,000.00	20.00



3	黄佳茵	250.00	5.00
4	深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	20.00
5	新余美高投资管理中心（有限合伙）	500.00	10.00
6	新余方略知美投资管理中心（有限合伙）	100.00	2.00
	合计	5,000.00	100.00

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

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

2017 年 1 月 5 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司股票发行方案的议案，截至 2017 年 1 月 23 日，本公司收到新增股东认缴股款共计人民币 3,985.60 万元，新增注册资本 470 万元、资本公积金 3,515.60 万元。本次发行，宁波梅山保税港区福鹏宏祥玖号股权投资管理中心（有限合伙）缴款 2,501.60 万元，其中注册资本 295 万元，计入资本公积 2,206.6 万元；吴志泽缴款 1,484 万元，其中注册资本 175 万元，计入资本公积 1,309 万元。本次发行增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2017 年 2 月 10 日出具了信会师报字[2017]第 ZH10038 号《验资报告》。

2021 年 5 月 25 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市美之高科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2021]1781 号）核准，公司以公开发行方式向不特定合格投资者发行人民币普通股股票 13,913,044 股，发行价格人民币 8.70 元/股，募集资金总额人民币 121,043,482.80 元，扣除与发行有关的费用人民币 10,567,429.04 元（不含增值税），计入公司“股本”人民币 13,913,044.00 元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 96,563,009.76 元。本次公开发行后，本公司股本变更为

69,613,044.00 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2021 年 6 月 23 日对公司公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字【2021】第 ZI10456 号《验资报告》。

本公司所属行业为金属家具制造业。

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

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

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

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

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转

出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于



形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的

输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

各类金融资产信用损失确定方法：

（1）对于应收票据，银行承兑汇票具有较低的信用风险，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账

龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 2：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收账款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

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

(3) 对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计提减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无信用风险组合	本组合为合并范围内关联方款项、按款项性质无信用风险往来（如：员工备用金借款、应收出口退税等）
组合 2：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的其他应收款，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

对于组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款组合 2 的预期信用损失确定。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十四）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理：在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法



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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### 4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

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

**3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**5、开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

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

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### （1）国内销售

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

### （2）出口销售

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

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，



确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十八) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。
- 本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期

届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

### 4、 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。

### 5、 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。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	9,369,200.72
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	8,762,997.62
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	8,762,997.62
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资

产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

## 2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育附加费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育附加费	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	217,563.69	207,057.39
银行存款	230,991,935.93	113,687,616.74
其他货币资金	14,641,388.75	17,727,562.53
合计	245,850,888.37	131,622,236.66
其中：存放在境外的款项总额	37,597,018.91	25,587,902.89

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,122,032.93	15,215,912.77
贷款保证金		
远期结汇保证金	2,519,355.82	2,511,649.76
合计	14,641,388.75	17,727,562.53

### (二) 交易性金融资产



项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,872,213.19	65,923,330.96
其中：远期结汇	2,933,857.02	13,914,769.32
可转让大额定期存单	52,938,356.17	52,008,561.64
合计	55,872,213.19	65,923,330.96

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,166,115.14	47,148,354.01
1 至 2 年	1,074,617.43	618,181.56
2 至 3 年	543,774.02	371,296.93
3 至 4 年	491,168.69	486,482.01
4 至 5 年	663,396.93	956,799.37
5 年以上	1,483,625.29	1,190,222.85
小计	30,422,697.50	50,771,336.73
减：坏账准备	4,190,676.03	5,098,625.14
合计	26,232,021.47	45,672,711.59

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,233,925.79	4.06	1,233,925.79	100.00		1,233,925.79	2.43	1,233,925.79	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,233,925.79	4.06	1,233,925.79	100.00		1,233,925.79	2.43	1,233,925.79	100.00	
按组合计提坏账准备	29,188,771.71	95.94	2,956,750.24	10.13	26,232,021.47	49,537,410.94	97.57	3,864,699.35	7.80	45,672,711.59
其中：										
账龄组合	29,188,771.71	95.94	2,956,750.24	10.13	26,232,021.47	49,537,410.94	97.57	3,864,699.35	7.80	45,672,711.59
合计	30,422,697.50	100.00	4,190,676.03		26,232,021.47	50,771,336.73	100.00	5,098,625.14		45,672,711.59

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
小额零星客户	1,233,925.79	1,233,925.79	100.00	预计无法收回
合计	1,233,925.79	1,233,925.79		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,166,115.14	1,308,305.75	5.00
1 至 2 年	1,048,367.53	104,836.75	10.00
2 至 3 年	517,596.98	103,519.40	20.00
3 至 4 年	33,207.44	16,603.72	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	1,423,484.62	1,423,484.62	100.00
合计	29,188,771.71	2,956,750.24	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,233,925.79	1,233,925.79				1,233,925.79
账龄组合	3,864,699.35	3,864,699.35	1,481,126.56	2,389,075.67		2,956,750.24
合计	5,098,625.14	5,098,625.14	1,481,126.56	2,389,075.67		4,190,676.03

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DOSHISHA COMPANY LTD	8,582,683.69	28.21	429,134.18
DEL TRADING LIMITED	6,429,899.29	21.14	321,494.96
The Home Depot	4,628,470.82	15.21	231,423.54
沃尔玛（中国）投资有限公司	3,340,974.20	10.98	167,048.71
华润万家有限公司	970,877.70	3.19	91,879.98
合计	23,952,905.70	78.73	1,240,981.37

**6、因金融资产转移而终止确认的应收账款**

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
LG SOURCING INC	55,060,848.81	整体转移	369,182.50
LOWE'S COMPANIES CANADA	637,383.57	整体转移	4,735.00
合计	55,698,232.38		373,917.50

**7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****(四) 应收款项融资****1、应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	7,788,780.58	6,222,245.90
合计	7,788,780.58	6,222,245.90

**2、应收款项融资减值准备**

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
LG SOURCING INC	8,198,716.40	409,935.82	5.00
合计	8,198,716.40	409,935.82	5.00

**(五) 预付款项****1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,726,412.21	98.41	3,821,332.56	98.71
1至2年	44,000.00	1.59	49,872.09	1.29
合计	2,770,412.21	100.00	3,871,204.65	100.00

**(六) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,439,579.57	14,912,492.21
合计	6,439,579.57	14,912,492.21

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,803,741.27	14,311,774.21
1 至 2 年	1,519,348.60	297,292.86
2 至 3 年	103,410.00	319,603.75
3 至 4 年	450,000.00	330,000.00
4 至 5 年	20,000.00	75,150.00
5 年以上	28,150.00	37,513.84
小计	6,924,649.87	15,371,334.66
减：坏账准备	485,070.30	458,842.45
合计	6,439,579.57	14,912,492.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,924,649.87	100.00	485,070.30	7.00	6,439,579.57	15,371,334.66	100.00	458,842.45	2.99	14,912,492.21
其中：										
无信用风险组合	3,937,672.87	56.86			3,937,672.87	12,260,602.82	79.76			12,260,602.82
账龄组合	2,986,977.00	43.14	485,070.30	16.24	2,501,906.70	3,110,731.84	20.24	458,842.45	14.75	2,651,889.39
合计	6,924,649.87	100.00	485,070.30		6,439,579.57	15,371,334.66	100.00	458,842.45		14,912,492.21

按组合计提坏账准备：

组合中，无信用风险组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收出口退税	3,777,152.87		
备用金借款	160,520.00		
合计	3,937,672.87		

组合中，账龄风险组合：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	866,068.40	43,303.42	5.00
1 至 2 年	1,519,348.60	151,934.88	10.00
2 至 3 年	103,410.00	20,682.00	20.00
3 至 4 年	450,000.00	225,000.00	50.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	28,150.00	28,150.00	100.00
合计	2,986,977.00	485,070.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	458,842.45			458,842.45
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	268,739.08			268,739.08
本期转回	242,511.23			242,511.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	485,070.30			485,070.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	458,842.45	268,739.08	242,511.23		485,070.30
合计	458,842.45	268,739.08	242,511.23		485,070.30

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税	3,777,152.87	12,231,671.32
押金及保证金	2,390,671.30	2,635,304.10
支付宝账户余额	134,208.11	31,664.92
应收暂付款	462,097.59	443,762.82
备用金借款	160,520.00	28,931.50
合计	6,924,649.87	15,371,334.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局	应收出口退税	3,777,152.87	1 年以内	54.55	188,857.64
深圳市嘉鹏产业投资有限公司	押金及保证金	780,000.00	2-3 年	11.26	78,000.00
深圳市荣力实业有限公司	押金及保证金	337,776.00	1 年以内	4.88	33,777.60
康成投资（中国）有限公司	押金及保证金	310,000.00	2-3 年	4.48	155,000.00
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	押金及保证金	237,212.58	1 年以内	3.43	23,721.26
合计		5,442,141.45		78.60	479,356.50

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额



(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,172,169.75	141,757.25	9,030,412.50	9,538,108.77	359,501.26	9,178,607.51
周转材料	1,690,519.63	62,254.95	1,628,264.68	1,467,732.23	103,771.83	1,363,960.40
委托加工物资	5,763,243.62		5,763,243.62	671,309.32		671,309.32
在产品	8,436,636.08	32,142.73	8,404,493.35	15,481,789.27	130,252.77	15,351,536.50
库存商品	26,379,421.74	264,027.29	26,115,394.45	20,528,796.05	800,815.31	19,727,980.74
发出商品	13,194,281.14		13,194,281.14	18,174,373.92		18,174,373.92
合计	64,636,271.96	500,182.22	64,136,089.74	65,862,109.56	1,394,341.17	64,467,768.39

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	359,501.26	359,501.26	-217,744.01				141,757.25
周转材料	103,771.83	103,771.83	-41,516.88				62,254.95
在产品	130,252.77	130,252.77	-98,110.04				32,142.73
库存商品	800,815.31	800,815.31	-280,402.35		256,385.67		264,027.29
合计	1,394,341.17	1,394,341.17	-637,773.28		256,385.67		500,182.22

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	22,596.42	1,666,063.96
待抵扣增值税进项税	3,533,235.26	2,853,665.90
增值税留抵税额	201,577.67	200,626.72
合计	3,757,409.35	4,720,356.58

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	56,312,401.81	58,154,779.27
固定资产清理		
合计	56,312,401.81	58,154,779.27

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备 及设施	电子设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	35,443,403.98	65,086,351.57	5,265,072.46	7,849,636.56	1,257,519.16	114,901,983.73
(2) 本期增加金额		2,345,169.68	94,664.42	467,477.88	163,866.31	3,071,178.29
—购置		2,345,169.68	94,664.42	467,477.88	163,866.31	3,071,178.29
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额	56,795.52	1,439,290.07	40,861.05	28,687.97	1,855.00	1,567,489.61
—处置或报废		1,439,290.07	40,861.05	10,512.82	1,855.00	1,492,518.94
—外币报表折算	56,795.52			18,175.15		74,970.67
—其他减少						
(4) 期末余额	35,386,608.46	65,992,231.18	5,318,875.83	8,288,426.47	1,419,530.47	116,405,672.41
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	22,685,093.12	23,447,948.65	3,819,945.70	6,378,120.57	416,096.42	56,747,204.46
(2) 本期增加金额	723,027.42	2,779,650.18	351,921.54	304,427.67	104,113.71	4,263,140.52
—计提	723,027.42	2,779,650.18	351,921.54	304,427.67	104,113.71	4,263,140.52
(3) 本期减少金额	63,442.04	800,433.83	38,817.98	12,618.28	1,762.25	917,074.38
—处置或报废		800,433.83	38,817.98	9,987.18	1,762.25	851,001.24
—外币报表折算差	63,442.04			2,631.10		66,073.14
—其他减少						
(4) 期末余额	23,344,678.50	25,427,165.00	4,133,049.26	6,669,929.96	518,447.88	60,093,270.60
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	12,041,929.96	40,565,066.18	1,185,826.57	1,618,496.51	901,082.59	56,312,401.81
(2) 上年年末账面价值	12,758,310.86	41,638,402.92	1,445,126.76	1,471,515.99	841,422.74	58,154,779.27

## 3、 期末无暂时闲置的固定资产

## 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

## 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

**6、 未办妥产权证书的固定资产情况**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司包一厂房、L 型厂房	4,067,441.03	违建
子公司美之顺宿舍及食堂	487,684.84	违建

**(十) 在建工程****1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,512,092.07	
工程物资		
合 计	1,512,092.07	

**2、 在建工程情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电镀线改造工程	1,384,106.78		1,384,106.78			
内部更新改造工程	127,985.29		127,985.29			
合计	1,512,092.07		1,512,092.07			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自动线设备安装工程	2,300,000.00		1,039,286.52			1,039,286.52	45.19%					自有资金
自动线地面平整工程	375,854.08		344,820.26			344,820.26	91.74%					自有资金
环保小水池及打地面工程	320,288.36		45,059.00			45,059.00	14.07%					自有资金
清洁生产整改	350,000.00		82,926.29			82,926.29	23.69%					自有资金
合计			1,512,092.07			1,512,092.07						

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	12,203,433.38	12,203,433.38
—新增租赁	12,203,433.38	12,203,433.38
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	12,203,433.38	12,203,433.38
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	2,805,865.74	2,805,865.74
—计提	2,805,865.74	2,805,865.74
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,805,865.74	2,805,865.74
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	9,397,567.64	9,397,567.64
(2) 年初账面价值		

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,772,034.08	3,885,907.64	9,657,941.72
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额	6,435.06		6,435.06
—处置			
—外币报表折算差异	6,435.06		6,435.06

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 期末余额	5,765,599.02	3,885,907.64	9,651,506.66
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,524,631.86	2,502,896.60	4,027,528.46
(2) 本期增加金额	64,879.21	194,295.42	259,174.63
—计提	64,879.21	194,295.42	259,174.63
(3) 本期减少金额	2,968.29		2,968.29
—处置			
—外币报表折算差异	2,968.29		2,968.29
(4) 期末余额	1,586,542.78	2,697,192.02	4,283,734.80
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,179,056.24	1,188,715.62	5,367,771.86
(2) 上年年末账面价值	4,247,402.22	1,383,011.04	5,630,413.26

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	5,033,967.46	660,577.39	840,268.53		4,854,276.32
装货平台工程款及租金	601,402.17		140,496.60		460,905.57
其他	432,531.60	15,000.00	98,264.82		349,266.78
合计	6,067,901.23	675,577.39	1,079,029.95		5,664,448.67

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,835,223.59	338,672.14	3,425,820.45	658,992.73
内部交易未实现利润	-606,008.92	-174,418.85	1,660,370.45	415,092.61

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,044,032.97	511,008.24		
递延收益	1,942,600.07	485,650.02	2,118,880.01	529,720.01
交易性金融负债的公允价值变动损益				
合计	5,215,847.71	1,160,911.55	7,205,070.91	1,603,805.35

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动损益	2,933,857.02	659,565.26	14,612,847.09	3,503,288.77
合计	2,933,857.02	659,565.26	14,612,847.09	3,503,288.77

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,749,783.62	3,853,474.94
可抵扣亏损	10,480,498.60	10,000,678.35
合计	14,230,282.22	13,854,153.29

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年	60,905.64	60,905.64	
2022 年	138,765.29	138,765.29	
2023 年	1,726,610.39	1,726,610.39	
2024 年	4,201,270.13	4,201,270.13	
2025 年	3,873,126.90	3,873,126.90	
2026 年	479,820.25		
合计	10,480,498.60	10,000,678.35	

## (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与购建长期资产相关的款项	641,907.31		641,907.31	1,822,276.05		1,822,276.05

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	641,907.31		641,907.31	1,822,276.05		1,822,276.05

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	18,000,000.00	8,200,000.00
保证、质押借款	6,253,630.94	
计提的应付利息	48,187.57	9,999.31
合计	24,301,818.51	8,209,999.31

短期借款分类的说明：

2021 年 3 月，本公司与星展银行（中国）有限公司深圳分行签订 P/SZ/PL/10506/21《流动资金借款合同》。借款金额 USD968,039.34 元，自 2021 年 4 月 19 日起至 2021 年 8 月 17 日止。由黄华侨、美高塑胶金属制品（香港）有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司提供连带责任担保。截止期末，该笔短期借款余额为 USD968,039.34 元。

2021 年 6 月，子公司美之顺与中国银行股份有限公司深圳市分行签署 2021 圳中银东普额协字第 000325 号的《授信额度协议》。借款金额 RMB1,000 万元，自 2021 年 6 月 30 日起至 2022 年 6 月 30 日止。由深圳市美之高股份有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司、黄华侨提供连带责任担保。截止期末，该笔短期借款余额为人民币 10,000,000.00 元。

2021 年 6 月，子公司美之高实业与中国银行股份有限公司深圳市分行签订 2021 圳中银东普额协字第 000326 号的《授信额度协议》项下的单项协议。借款金额 800 万元人民币，自 2021 年 6 月 30 日起至 2022 年 6 月 30 日止。由深圳市美之高科技股份有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司提供连带责任担保。截止期末，该笔短期借款余额为人民币 8,000,000.00 元。

### 2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

## (十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,845,348.00	38,810,178.00
合计	35,845,348.00	38,810,178.00



本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	51,596,701.66	97,299,322.79
1至2年	746,738.55	452,668.73
2至3年	65,000.00	
3年以上		5,000.00
合计	52,408,440.21	97,756,991.52

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,903,756.17	699,049.27
合计	1,903,756.17	699,049.27

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,054,436.04	47,966,586.00	55,969,762.13	6,051,259.91
离职后福利-设定提存计划		2,252,885.82	2,252,885.82	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	14,054,436.04	50,219,471.82	58,222,647.95	6,051,259.91

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,054,436.04	43,048,419.87	51,051,596.00	6,051,259.91
(2) 职工福利费		3,485,607.55	3,485,607.55	
(3) 社会保险费		642,500.02	642,500.02	
其中：医疗保险费		501,869.86	501,869.86	
工伤保险费		65,955.36	65,955.36	
生育保险费		74,674.80	74,674.80	
(4) 住房公积金		751,995.56	751,995.56	
(5) 工会经费和职工教育经费		38,063.00	38,063.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	14,054,436.04	47,966,586.00	55,969,762.13	6,051,259.91

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,150,617.50	2,150,617.50	
失业保险费		102,268.32	102,268.32	
合计		2,252,885.82	2,252,885.82	

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	299,927.26	552,607.28
企业所得税	1,731,191.75	899,810.88
个人所得税	50,622.52	104,330.16
城市维护建设税	110,225.60	154,620.79
教育费附加	69,746.40	110,443.42
其他	279,985.51	41,987.31
合计	2,541,699.04	1,863,799.84

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	633,381.08	795,885.63
合计	633,381.08	795,885.63

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	80,000.00	40,000.00
未结算费用	553,381.08	755,885.63
合计	633,381.08	795,885.63

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,200,000.00	1,300,000.00
计提的应付利息	120,173.24	101,085.83
合计	2,320,173.24	1,401,085.83

#### (二十四) 长期借款

##### 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	25,600,000.00	17,350,000.00
合计	25,600,000.00	17,350,000.00

##### 长期借款分类的说明：

(1) 2018年12月27日，本公司与深圳农村商业银行坪地支行签订编号为002402018K00089 授信合同，由深圳农村商业银行坪地支行向本公司提供3,500万元的授信额度，授信期为60个月，从2019年4月18日起到2024年4月18日止。该授信由黄华侨、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司提供连带保证；同时，以子公司鸿兴电镀有限公司名下物业(深房地字第6000217334、6000217330、6000217343、6000217332、6000217329、6000217340号)及本公司名下物业(粤2015 深圳市不动产权第0006060 号、粤2015深圳市不动产权第0006059号)提供抵押担保，上述抵押物协商议定价值为人民币9200万元。本授信项下的借款明细如下：

本公司于2019年4月18日借入500万元，借款期限为2019年4月18日至2024年4月18日，截至2021年6月30日，借款余额为4,550,000.00元，其中一年内到期的长期借款200,000.00元。

本公司于2019年5月22日借入500万元，借款期限为2019年5月22日至2024年4月18日，截至2021年6月30日，借款余额为4,550,000.00元，其中一年内到期的长期借款200,000.00元。

本公司于2019年6月19日借入500万元，借款期限为2019年6月19日至2024年4月18日，截至2021年6月30日，借款余额为4,650,000.00元，其中一年内到期的长期借款200,000.00元。

(2) 2019年1月16日，子公司深圳市美之高实业发展有限公司与深圳农村商业银行坪地支行签订合同编号为002402019K00004 《授信合同》，由深圳农村商业银行向深圳市美之高实业发展有限公司提供1,500万元授信额度，用于贷款。该授信由深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高科技股份有限公司、黄华侨提供连带保证担保；同时，以鸿兴电镀有限公司名下物业(深房地字第6000217334、6000217330、6000217343、6000217332、6000217329、6000217340号)及深圳市美之高科技股份有限公司名下物业(粤2015 深圳市不动产权第0006060号、粤2015深圳市不动产权第0006059号)提供抵押担保。本授信项下的借款明细如下：

深圳市美之高实业发展有限公司于2020年3月25日借入长期借款500万元，借款期

限为2020年3月25日至2024年4月18日，截至2021年6月30日，借款余额为4,600,000.00元，其中一年内到期的长期借款600,000.00元。

(3) 2020年8月20日，本公司与中国银行股份有限公司深圳东门支行签订编号为2020圳中银东额协字第241号《授信额度协议》，由中国银行股份有限公司深圳东门支行向本公司提供8,000万元的授信额度，授信期为12个月，从2020年8月20日起到2021年8月19日止。该授信由黄华侨、深圳市美之高实业发展有限公司、深圳市通之泰科技有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司提供连带保证；同时，以及本公司名下物业(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如下：

本公司于2021年1月18日借入长期借款1,000万元，借款期限为2021年1月19日至2024年1月18日，截至2021年6月30日，借款余额为9,500,000.00元，其中一年内到期的长期借款1,000,000.00元。

#### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额
房屋租赁费用	9,397,567.64
合计	9,397,567.64

#### (二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,118,880.01		176,279.94	1,942,600.07	与资产相关
合计	2,118,880.01		176,279.94	1,942,600.07	

#### 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
龙岗财政局技术改造专项扶持款	419,750.12		36,499.98		383,250.14	与资产相关
龙岗区经济促进局技术改造专项扶持款	190,666.75		14,299.98		176,366.77	与资产相关
市工业和信息化局2019年工信发展补贴款	110,666.39		7,999.98		102,666.41	与资产相关
环境保护专项资金	460,416.83		42,499.98		417,916.85	与资产相关
中小企业信息化建设项目补助	103,500.00		13,500.00		90,000.00	与资产相关
污水站技改补贴	806,999.92		53,800.02		753,199.90	与资产相关
生态环境局电动叉车2台补贴	26,880.00		7,680.00		19,200.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	2,118,880.01		176,279.94		1,942,600.07	

### (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,700,000.00	13,913,044.00				13,913,044.00	69,613,044.00

股本变动情况说明：本公司于 2021 年 6 月，发行普通股股票 1,391.3044 万股，详见“附注一、公司基本情况之（一）公司概况”相关说明。

### (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	52,998,704.16	97,885,155.78		150,883,859.94
其他资本公积	2,600,000.00			2,600,000.00
合计	55,598,704.16	97,885,155.78		153,483,859.94

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 2021 年 6 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”。

(二十九) 其他综合收益

项目	上年 年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-84,609.68	139,005.63				139,005.63		54,395.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-84,609.68	139,005.63				139,005.63		54,395.95
其他综合收益合计	-84,609.68	139,005.63				139,005.63		54,395.95

**(三十) 盈余公积**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,197,286.41	16,197,286.41			16,197,286.41
合计	16,197,286.41	16,197,286.41			16,197,286.41

**(三十一) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	96,716,546.99	55,397,175.20
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	96,716,546.99	55,397,175.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,336,252.97	61,165,216.99
减：提取法定盈余公积		4,806,845.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,102,500.00	15,039,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	89,950,299.96	96,716,546.99

**(三十二) 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,338,351.82	203,615,253.11	257,283,920.54	183,721,537.10
其他业务	253,516.45		113,842.92	
合计	251,591,868.27	203,615,253.11	257,397,763.46	183,721,537.10

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	711,157.68	884,742.95
教育费附加	498,983.54	631,959.17
房产税	184,598.88	184,598.88
印花税	207,986.50	152,395.02
土地使用税	41,040.24	41,040.24
车船使用税	6,360.00	8,794.08
其他	486.82	1,209.55
合计	1,650,613.66	1,904,739.89

**(三十四) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	4,308,190.10	4,586,905.31
市场推广、拓展费及佣金	1,992,298.13	2,663,984.05
运输费	3,437,276.82	3,277,147.36
出口费用	3,293,406.70	3,619,311.95
办公费	1,191,749.16	1,773,312.28
业务招待费	295,278.70	199,974.30
产品质量保证损失	1,813,946.00	3,675,796.93
中介服务费	250,322.34	279,435.75
其他	1,274,142.20	973,856.75
合计	17,856,610.15	21,049,724.68

**(三十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	11,518,940.50	11,089,536.76
办公费	2,766,802.46	1,676,280.07
折旧及资产摊销	1,555,874.18	1,651,703.72
业务招待费	697,477.28	815,203.33
中介服务费	768,309.63	1,217,341.26
差旅费	64,751.89	461,415.68
存货盘亏及报废损失	-252,885.71	64,165.28
其他	1,774,892.14	1,306,923.77
合计	18,894,162.37	18,282,569.87

**(三十六) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	4,885,195.70	4,034,657.13
折旧及资产摊销	288,079.48	428,367.11
材料费	1,420,756.42	1,749,034.11
对外委托研发费用		
其他	178,335.11	372,591.43
合计	6,772,366.71	6,584,649.78



**(三十七) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,497,497.49	1,285,651.29
减：利息收入	405,234.94	495,232.03
现金折扣	4,154,200.60	2,934,718.44
汇兑损益	2,868,709.33	-1,468,959.23
其他	443,198.99	738,945.22
合计	249,970.27	-2,874,313.19

**(三十八) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,788,484.56	2,800,333.14
代扣个人所得税手续费	22,348.45	14,302.20
合计	3,810,833.01	2,814,635.34

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
龙岗财政局技术改造专项扶持款	36,499.98	36,499.98	与资产相关
龙岗区经济促进局技术改造专项扶持款	14,299.98	14,299.98	与资产相关
市工业和信息化局 2019 年工信发展补贴款	7,999.98	7,999.98	与资产相关
环境保护专项资金	42,499.98	42,499.98	与资产相关
中小企业信息化建设项目补助	13,500.00	13,500.00	与资产相关
污水站技改补贴	53,800.02	53,800.02	与资产相关
生态环境局电动叉车 2 台补贴	7,680.00	7,680.00	与资产相关
政府电费补贴		85,376.50	与收益相关
深圳市龙岗区财政局出口信保企业保费	926,754.00	445,220.00	与收益相关
市工业和信息化局 2019 年省级以上两化融合项目款		200,000.00	与收益相关
社保局失业稳岗补贴		113,535.84	与收益相关
深圳市社保局生育津贴款		50,971.22	与收益相关
收入“三代”税款手续费	22,348.45	14,302.20	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局企业失业费返还		1,137,635.64	与收益相关
高技能人才创培养奖励		500,000.00	与收益相关
龙岗区科技创新局企业研发投入激励款	-300,705.89	-	与收益相关
展会扶持资金	72,800.90	80,116.80	与收益相关
高新技术企业认定奖励资助奖金	100,000.00	-	与收益相关
排污费		11,197.20	与收益相关
收到市工业和信息化局 2021 年度工业企业扩大产能奖	1,597,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
励项目资助（第一批拨付）			
电费补贴	502,855.61		与收益相关
市工信局技术改造	20,000.00		与收益相关
收到深圳市高技能人才公共实训管理公司技师工作站 重点项目三级款	200,000.00		与收益相关
收到龙岗区人力资源局 2020 年和谐劳动关系企业认定 资金	100,000.00		与收益相关
收到深圳市龙岗区人力资源局 2020 年深圳市龙岗区第 十二批以工代训补贴	270,500.00		与收益相关
收到龙岗区劳动就业中心一次性奖励补贴	115,000.00		与收益相关
收到 龙岗区劳动就业中心中小微企业一次性招用补贴	8,000.00		与收益相关
合计	3,810,833.01	2,814,635.34	

### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
远期结汇业务收益	13,993,535.00	-577,319.50
短期银行理财投资收益	942,112.34	4,722.15
合计	14,935,647.34	-572,597.35

### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-10,980,912.30	-145,475.29
交易性金融负债		-2,006,171.78
合计	-10,980,912.30	-2,151,647.07

### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		-878.54
应收账款坏账损失	-907,949.11	-1,328,643.56
应收款项融资减值损失	82,449.19	770,889.43
其他应收款坏账损失	26,227.83	85,375.28
合计	-799,272.09	-473,257.39

### (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-637,773.28	155,054.27
合计	-637,773.28	155,054.27

**(四十三) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-241,517.48	-275,308.42	-241,517.48
合计	-241,517.48	-275,308.42	-241,517.48

**(四十四) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.12	100.00	0.12
合计	0.12	100.00	0.12

**(四十五) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		137,493.60	
非流动资产毁损报废损失	75,181.41	9,490.24	75,181.41
其他	5,830.00	1,980.00	5,830.00
合计	81,011.41	148,963.84	81,011.41

**(四十六) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,498,313.39	7,534,555.55
递延所得税费用	-2,400,829.71	-329,698.69
合计	97,483.68	7,204,856.86

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	11,433,736.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,858,434.15
子公司适用不同税率的影响	-335,690.72
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	2,204.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,498,094.80
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	70,631.02
小微企业税收优惠的影响	
按税费规定的技术开发费加计扣除	
所得税费用	97,483.68

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	11,336,252.97	21,508,420.25
本公司发行在外普通股的加权平均数	55,700,000.00	55,700,000.00
基本每股收益	0.20	0.39
其中：持续经营基本每股收益	0.20	0.39
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	11,336,252.97	21,508,420.25
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	55,700,000.00	55,700,000.00
稀释每股收益	0.20	0.39
其中：持续经营稀释每股收益	0.20	0.39
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,125,800.54	2,638,355.40
收回往来款	187,389.34	220,059.00
利息收入	381,675.11	488,452.16
收回押金及保证金	2,141,977.66	802,776.00
其他		
合计	5,836,842.65	4,149,642.56

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	17,170,946.08	20,170,178.55
支付往来款	575,559.69	404,271.53
支付押金及保证金		2,664,988.58
其他	5,005.00	139,473.60
合计	17,751,510.77	23,378,912.26

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款保证金/质押存款		2,139,668.15
合计		2,139,668.15

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款保证金/质押存款		
精选层挂牌费用	850,000.00	
合计	850,000.00	

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,336,252.97	21,508,420.25
加：信用减值损失	-799,272.09	-473,257.39
资产减值准备	-637,773.28	155,054.27
固定资产折旧	4,263,140.52	3,413,809.16
油气资产折耗		
无形资产摊销	259,174.63	259,651.46
长期待摊费用摊销	1,079,029.95	993,231.42
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)	241,517.48	275,308.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	75,181.41	9,490.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	10,980,912.30	2,151,647.07
财务费用(收益以“-”号填列)	3,757,368.79	1,128,444.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,935,647.34	572,597.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	442,893.80	-274,587.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,843,723.51	-55,111.32
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,225,837.60	-3,777,535.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	31,345,058.63	18,426,087.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-54,745,079.74	23,528,470.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,955,127.88	67,841,720.05
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	231,209,499.62	149,844,474.13
减：现金的期初余额	113,894,674.13	79,571,487.80
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	117,314,825.49	70,272,986.33

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	231,209,499.62	113,894,674.13
其中：库存现金	217,563.69	207,057.39
可随时用于支付的银行存款	230,991,935.93	113,687,616.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	231,209,499.62	113,894,674.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,641,388.75	银行承兑汇票及远期结汇保证金
固定资产	7,486,804.09	用于借款提供抵押担保
无形资产	4,179,056.24	用于借款提供抵押担保
合计	26,307,249.08	

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			50,335,166.41
其中：美元	7,505,661.68	6.4601	48,487,325.03
港币	2,220,749.71	0.8321	1,847,841.38
应收账款			20,068,049.09
其中：美元	3,106,461.06	6.4601	20,068,049.09
应收款项融资			8,198,716.40

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,269,131.50	6.4601	8,198,716.40
其他应付款			57,023.95
其中：美元	8,827.10	6.4601	57,023.95

## (五十二) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
环境保护专项资金	850,000.00	递延收益	42,499.98	42,499.98	其他收益
龙岗财政局技术改造专项扶持款	730,000.00	递延收益	36,499.98	36,499.98	其他收益
龙岗区经济促进局技术改造专项扶持款	286,000.00	递延收益	14,299.98	14,299.98	其他收益
中小企业信息化建设项目补助	270,000.00	递延收益	13,500.00	13,500.00	其他收益
污水站技改补贴	1,076,000.00	递延收益	53,800.02	53,800.02	其他收益
市工业和信息化局 2019 年工信发展补贴款	160,000.00	递延收益	7,999.98	7,999.98	其他收益
生态环境局电动叉车 2 台补贴	61,440.00	递延收益	7,680.00	7,680.00	其他收益

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
政府电费补贴	588,232.11	502,855.61	85,376.50	其他收益
深圳市龙岗区财政局出口信保企业保费	1,371,974.00	926,754.00	445,220.00	其他收益
市工业和信息化局 2019 年省级以上两化融合项目款	200,000.00		200,000.00	其他收益
社保局失业稳岗补贴	113,535.84		113,535.84	其他收益
深圳市社保局生育津贴款	50,971.22		50,971.22	其他收益
收入“三代”税款手续费	36,650.65	22,348.45	14,302.20	其他收益
深圳市社会保险基金管理局企业失业费返还	1,137,635.64		1,137,635.64	其他收益
高技能人才创培养奖励	500,000.00		500,000.00	其他收益
龙岗区科技创新局企业研发投入激励款	-300,705.89	-300,705.89	-	其他收益
展会扶持资金	152,917.70	72,800.90	80,116.80	其他收益
高新技术企业认定奖励资助奖金	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
排污费	11,197.20		11,197.20	其他收益
收到市工业和信息化局 2021 年度工业企业扩大产能奖励项目资助（第一批拨付）	1,597,000.00	1,597,000.00		其他收益
市工信局技术改造	20,000.00	20,000.00		其他收益
收到深圳市高技能人才公共实训管理公司技师工作站重点项目三级款	200,000.00	200,000.00		其他收益
收到龙岗区人力资源局 2020 年和谐劳动关系企	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
业认定资金				
收到深圳市龙岗区人力资源和社会保障局 2020 年深圳市龙岗区第十二批以工代训补贴	270,500.00	270,500.00		其他收益
收到龙岗区劳动就业中心一次性奖励补贴	115,000.00	115,000.00		其他收益
收到 龙岗区劳动就业中心中小微企业一次性招聘补贴	8,000.00	8,000.00		其他收益

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况

### (三) 反向购买

本期未发生反向购买的情况

### (四) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况

### (五) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2020 年 1 月在福建新成立的两家全资子公司：漳州市顺景投资有限公司和漳州市麒星科技有限公司，于 2021 年 5 月 17 日注销。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市美之高实业发展有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
深圳市通之泰科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
美之高实业发展有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
深圳市沃华环球有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
沃华环球（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并



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	
鸿兴电镀有限公司	香港	香港	投资		100.00	同一控制下企业合并
深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	深圳市	深圳市	制造		100.00	同一控制下企业合并

2、 本期无需要披露的重要的非全资子公司

3、 本期无需要披露的使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况

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

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。董事会已授权本公司资金部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	24,301,818.51				24,301,818.51
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	2,320,173.24	2,200,000.00	23,400,000.00		27,920,173.24
应付票据	35,845,348.00				35,845,348.00
应付账款	52,408,440.21				52,408,440.21
其他应付款	633,381.08				633,381.08
合计	115,509,161.04	2,200,000.00	23,400,000.00		141,109,161.04

项目	上年年末余额
----	--------

	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	8,209,999.31				8,209,999.31
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	1,401,085.83	1,200,000.00	16,150,000.00		18,751,085.83
应付票据	38,810,178.00				38,810,178.00
应付账款	97,756,991.52				97,756,991.52
其他应付款	795,885.63				795,885.63
合计	146,974,140.29	1,200,000.00	16,150,000.00		164,324,140.29

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司与中国银行、星展银行和花旗银行签署了远期外汇合约。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	48,487,325.03	1,847,841.38	50,335,166.41	74,063,361.09	2,368,939.53	76,432,300.62
应收账款	20,068,049.09		20,068,049.09	39,912,006.58		39,912,006.58
应收账款融资	8,198,716.40		8,198,716.40	6,549,732.53		6,549,732.53
其他应收款						
应付账款						
其他应付款	57,023.95		57,023.95	88,007.53		88,007.53

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
合计	76,811,114.47	1,847,841.38	78,658,955.85	120,613,107.73	2,368,939.53	122,982,047.26

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	类型	期末直接持股比例	表决权比例
黄华侨、蔡秀莹	控股股东	自然人	56.6247%	83.5547%

本公司控股股东及实际控制人为黄华侨、蔡秀莹，共同直接持有本公司股权 56.6247%，并通过持有深圳市华汇通鼎投资合伙企业（有限合伙）、新余美高投资管理中心（有限合伙）股权间接持有本公司股权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄华侨	董事长、总经理
蔡秀莹	董事
黄佳茵	董事
路冰	董事
胡昌生	独立董事
彭忠波	独立董事
唐魁	独立董事
唐宏猷	监事
韩婷	监事
侯燕玲	监事
李永	财务总监

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

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无需要披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

#### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无需要披露的关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

#### 3、 关联租赁情况

本期无需要披露的关联租赁情况。

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄华侨、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高科技股份有限公司	深圳市美之高实业发展有限公司	深圳农村商业银行坪地支行	15,000,000.00	2019/4/18	2024/4/18	否
黄华侨、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司	深圳市美之高科技股份有限公司	深圳农村商业银行坪地支行	35,000,000.00	2019/4/18	2024/4/18	否
黄华侨、美高塑胶金属制品（香港）有限公司、深圳市美之高实业发展有限公司	深圳市美之高科技股份有限公司	星展银行深圳分行	27,500,000 元或其等值美元及 2,640,000 美元	2021/3/9	2026/3/8	否
黄华侨	深圳市美之高科技股份有限公司	招商银行深圳分行	20,000,000.00	2020/10/30	2021/10/29	否
黄华侨、深圳市美之高实业发展有限公司、深圳市通之泰科技有限公司、深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	深圳市美之高科技股份有限公司	中国银行股份有限公司深圳东门支行	80,000,000.00	2020/8/20	2021/8/19	否
黄华侨、深圳市美之高科技股份有限公司	深圳美之顺五金塑胶制品有限公司	中国银行股份有限公司深圳东门支行	10,000,000.00	2021/6/29	2022/6/30	否
黄华侨、深圳市美之高科技股份有限公司	深圳市美之高实业发展有限公司	中国银行股份有限公司深圳东门支行	8,000,000.00	2021/6/29	2022/6/30	否
黄华侨、深圳市美之高科技股份有限公司	美高塑胶金属制品（香港）有限公司	Citibank N.A., Hong Kong Branch	\$1,300,000.00	2020/10/8		否

#### 5、 关联方资金拆借

本公司无需要披露的关联方资金拆借。

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无需要披露的关联方资产转让、债务重组情况。

#### 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,627,084.36	2,105,185.08

### (六) 关联方应收应付款项

期末无需要披露的关联方应收应付款项。

### (七) 关联方承诺

期末无需要披露的关联方承诺事项。

### 十、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本期无需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本期无需要披露的或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

经中国证券监督管理委员会核准和全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意，公司成功向不特定合格投资者公开发行 1391.3044 万股股票并于 2021 年 7 月 5 日在全国股转系统精选层成功挂牌交易，即日起公司从创新层进入精选层、交易方式同时也变更为连续竞价方式，股本总数从 5,700 万股变更为 6961.3044 万股。

公司于 2021 年 8 月 3 日，完成超额配售选择权后公司股本总数 6,961.3044 万股。

## 十二、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

本期无需要披露的债务重组交易或事项。

### (三) 资产置换

本期无需要披露的资产置换事项。

### (四) 年金计划

本期无需要披露的年金计划事项。

### (五) 终止经营

本期无需要披露的终止经营情况。

### (六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

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。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,241,055.69	60,466,178.56
小计	7,241,055.69	60,466,178.56
减：坏账准备	32.36	
合计	7,241,023.33	60,466,178.56



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,241,055.69	100.00	32.36	0.00045	7,241,023.33	60,466,178.56	100.00			60,466,178.56
其中：										
正常信用风险组合(账龄组合)	647.16	0.01	32.36	5.00	614.80					
合并范围内关联方组合	7,240,408.53	99.99			7,240,408.53	60,466,178.56	100.00			60,466,178.56
合计	7,241,055.69	100.00	32.36		7,241,023.33	60,466,178.56	100.00			60,466,178.56

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	7,240,408.53		
账龄组合	647.16	32.36	5.00
合计	7,241,055.69	32.36	0.00045

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	7,059,841.15	97.50	
深圳市美之高实业发展有限公司	180,567.38	2.49	
一志商贸（上海）有限公司	647.16	0.01	32.36
合计	7,241,055.69	100.00	32.36

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,447,092.06	32,742,085.58
合计	29,447,092.06	32,742,085.58

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,772,942.45	22,302,541.77
1 至 2 年	10,085,349.31	89,797.80
2 至 3 年	1,020,000.00	1,055,000.00
3 至 4 年	40,000.00	6,417,521.11
4 至 5 年	5,717,702.60	20,150.00
5 年以上	2,973,475.98	2,956,571.98
小计	29,609,470.34	32,841,582.66
减：坏账准备	162,378.28	99,497.08
合计	29,447,092.06	32,742,085.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,609,470.34	100.00	162,378.28	0.55	29,447,092.06	32,841,582.66	100.00	99,497.08	0.30	32,742,085.58
其中：										
无信用风险组合	28,064,530.76	94.78			28,064,530.76	31,315,891.11	95.35			31,315,891.11
账龄组合	1,544,939.58	5.22	162,378.28	10.51	1,382,561.30	1,525,691.55	4.65	99,497.08	6.52	1,426,194.47
合计	29,609,470.34	100.00	162,378.28		29,447,092.06	32,841,582.66	100.00	99,497.08		32,742,085.58

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	28,064,530.76		
账龄组合	1,544,939.58	162,378.28	10.51
合计	29,609,470.34	162,378.28	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	99,497.08			99,497.08
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	144,358.28			144,358.28
本期转回	81,477.08			81,477.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	162,378.28			162,378.28

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	99,497.08	144,358.28	81,477.08		162,378.28
合计	99,497.08	144,358.28	81,477.08		162,378.28

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来	24,251,417.89	19,078,219.79
应收出口退税	3,777,152.87	12,231,671.32
押金及保证金	1,175,926.00	1,175,926.00
应收暂付款	369,013.58	349,765.55
员工备用金借款	35,960.00	6,000.00
合计	29,609,470.34	32,841,582.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市美之高实业发展有限公司	合并范围内关联方往来	17,548,316.46	1年以内 5,134,480.00 元, 1-2年 8,382,510.48 元, 2-3年 1,000,000.00 元, 3-4年 20,000 元, 4-5年 41,000.00 元, 5年以上 2,970,325.98 元	59.27	
深圳市龙岗区国家税务局龙岗税务分局	应收出口退税	3,777,152.87	1年以内	12.76	
鸿兴电镀有限公司	合并范围内关联方往来	6,284,318.81	1年以内 168,723.78 元, 1-2年 458,892.43 元, 4-5年 5,656,702.60 元	21.22	
深圳市嘉鹏产业投资有限公司	押金及保证金	780,000.00	1-2年	2.63	78,000.00
深圳市沃华环球有限公司	合并范围内关联方往来	418,782.62	1年以内 292,612.22 元, 1-2年 126,170.40 元	1.41	
合计		28,808,570.76		97.29	78,000.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,495,204.33		50,495,204.33	50,495,204.33		50,495,204.33
对联营、合营企业投资						
合计	50,495,204.33		50,495,204.33	50,495,204.33		50,495,204.33

**1、对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美高塑胶金属制品（香港）有限公司	877,640.00			877,640.00		
深圳市通之泰科技有限公司	9,617,564.33			9,617,564.33		
深圳美之高实业发展有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	50,495,204.33			50,495,204.33		

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,648,811.01	206,331,070.08	233,896,560.76	184,939,472.90
其他业务	77,457.52		59,854.87	
合计	229,726,268.53	206,331,070.08	233,956,415.63	184,939,472.90

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
远期结汇业务收益	12,638,235.00	-646,519.50
银行理财投资收益	929,794.53	
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,231.79	
合计	13,561,797.74	-646,519.50

**十四、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-241,517.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,810,833.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,954,735.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,011.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,443,039.28	
所得税影响额	-1,860,759.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,582,279.46	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.20	0.20

深圳市美之高科技股份有限公司  
(加盖公章)  
2021 年 8 月 27 日



## 第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室