



Grant Thornton
致同



00002018060010361825
报告文号：致同审字[2018]第3202B0117号

**东莞美泰电子有限公司
2016 年度、2017 年度
及 2018 年 1-3 月
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

资产负债表 1-2

利润表 3

现金流量表 4

股东权益变动表 5-7

财务报表附注 8-44

审计报告

致同审字（2018）第 320ZB0117 号

东莞美泰电子有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东莞美泰电子有限公司（以下简称美泰电子公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-3 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美泰电子公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美泰电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

美泰电子公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估美泰电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美泰电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美泰电子公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误

导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美泰电子公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美泰电子公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



资产负债表

编制单位：东莞美泰电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	3,870,082.07	8,054,569.49	3,026,181.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、2	189,120.48		
应收账款	五、3	61,998,291.44	70,380,422.58	75,754,411.87
预付款项	五、4	728,602.97	76,195.90	381,709.46
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	32,628.68	-	54,618.09
存货	五、6	46,047,283.90	47,870,125.85	30,895,079.45
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	1,029,448.39	2,376,426.29	1,457,359.06
流动资产合计		113,895,457.93	128,757,740.11	111,569,359.37
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	27,794,893.52	28,955,359.55	32,142,654.36
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	616,826.57	675,024.61	835,471.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	772,468.89	747,929.51	493,558.01
递延所得税资产	五、11	2,083,119.00	1,923,777.71	2,113,621.96
其他非流动资产	五、12	238,500.00	933,843.00	687,600.00
非流动资产合计		31,505,807.98	33,235,934.38	36,272,905.41
资产总计		145,401,265.91	161,993,674.49	147,842,264.78

资产负债表（续）

项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、13	47,041,909.14	55,780,757.75	42,856,364.31
预收款项	五、14	243,141.73	370,936.47	188,772.01
应付职工薪酬	五、15	9,102,586.72	9,318,194.69	11,273,450.46
应交税费	五、16	4,212,966.44	4,307,530.18	5,321,261.76
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、17	353,273.38	9,906,179.31	10,246,739.63
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		60,953,877.41	79,683,598.40	69,886,588.17
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		60,953,877.41	79,683,598.40	69,886,588.17
实收资本	五、18	64,839,492.04	64,839,492.04	64,839,492.04
资本公积	五、19	18,939,891.80	18,939,891.80	16,270,049.05
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、20	2,180,489.28	2,180,489.28	2,180,489.28
未分配利润	五、21	-1,512,484.62	-3,649,797.03	-5,334,353.76
股东权益合计		84,447,388.50	82,310,076.09	77,955,676.61
负债和股东权益总计		145,401,265.91	161,993,674.49	147,842,264.78

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人：楊健國 公司会计机构负责人：楊健國

利润表

编制单位：东莞美泰电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、22	95,353,619.27	350,062,570.46	305,397,286.55
减：营业成本	五、22	82,630,437.63	317,406,247.19	273,411,369.33
税金及附加	五、23	412,478.90	1,830,227.80	2,001,798.93
销售费用	五、24	1,276,107.92	6,208,463.32	5,228,706.17
管理费用	五、25	3,336,052.27	14,650,881.97	13,566,970.08
财务费用	五、26	2,324,582.44	3,735,731.65	-2,164,832.84
资产减值损失	五、27	2,024,478.42	3,110,115.59	5,231,981.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28	-479,977.36		
其他收益	五、29	-	87,950.00	
二、营业利润（损失以“-”号填列）		2,869,504.33	3,208,852.94	8,121,293.21
加：营业外收入	五、30	-	44,612.90	361,292.33
减：营业外支出	五、31	-	34,992.41	1,049,945.14
三、利润总额（损失以“-”号填列）		2,869,504.33	3,218,473.43	7,432,640.40
减：所得税费用	五、32	732,191.92	1,533,916.70	5,950,964.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,137,312.41	1,684,556.73	1,481,676.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,137,312.41	1,684,556.73	1,481,676.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		2,137,312.41	1,684,556.73	1,481,676.40
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

魏仁树

主管会计工作的公司负责人：杨建国

公司会计机构负责人：杨建国

公司现金流量表

编制单位: 东莞美泰电子有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		86,540,303.84	296,761,055.71	203,026,531.55
收到的税费返还		3,413,559.52	13,373,548.08	12,228,296.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	59,407.00	189,913.75	473,164.63
经营活动现金流入小计		90,013,270.36	310,324,517.54	215,727,992.45
购买商品、接受劳务支付的现金		58,631,524.05	185,864,523.51	111,939,384.61
支付给职工以及为职工支付的现金		22,456,889.62	100,263,269.07	69,515,595.34
支付的各项税费		1,398,575.85	4,188,031.83	3,685,357.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	11,559,717.63	10,571,213.65	36,452,177.94
经营活动现金流出小计		94,046,707.15	300,887,038.06	221,592,515.87
经营活动产生的现金流量净额		-4,033,436.79	9,437,479.48	-5,864,523.42
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		201,000.00	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,336.00	3,971,491.17	4,643,213.99
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				
投资活动现金流出小计		317,336.00	3,971,491.17	4,643,213.99
投资活动产生的现金流量净额		-116,336.00	-3,971,491.17	-4,643,213.99
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				6,496,974.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	6,496,974.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	6,496,974.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,714.63	-437,600.26	488,333.57
五、现金及现金等价物净增加额		-4,184,487.42	5,028,388.05	-3,522,429.84
加: 期初现金及现金等价物余额		8,054,569.49	3,026,181.44	6,548,611.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,870,082.07	8,054,569.49	3,026,181.44

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人: 楊健國 公司会计机构负责人: 楊健國

魏仁松

股东权益变动表

编制单位：东莞美泰电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-3月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	64,839,492.04	18,939,891.80	-	-	-	2,180,489.28	-3,649,797.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	64,839,492.04	18,939,891.80	-	-	-	2,180,489.28	-3,649,797.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,137,312.41
（一）综合收益总额							2,137,312.41
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	64,839,492.04	18,939,891.80	-	-	-	2,180,489.28	-1,512,484.62
							84,447,388.50

公司法定代表人：

魏仁材

主管会计工作的公司负责人：

楊健國

公司会计机构负责人：

楊健國

股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 东莞美泰电子有限公司

项 目	2016年度						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	58,342,518.04					2,180,489.28	-6,816,030.16
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	58,342,518.04	-	-	-	-	2,180,489.28	-6,816,030.16
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,496,974.00	16,270,049.05					1,481,676.40
(一) 综合收益总额							1,481,676.40
(二) 股东投入和减少资本	6,496,974.00	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	6,496,974.00						
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	64,839,492.04	16,270,049.05	-	-	-	2,180,489.28	-5,334,353.76
							16,270,049.05
							77,955,676.61

公司法定代表人: 魏仁林

主管会计工作的公司负责人: 杨健国

公司会计机构负责人: 杨健国

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

东莞美泰电子有限公司（以下简称本公司）是一家在广东省东莞市注册的外资企业，于 2010 年 9 月 9 日由美泰国际有限公司出资设立，并经东莞市工商行政管理局核准登记。

本公司统一社会信用代码：914419005608519546；注册地址位于东莞市常平镇北环路工业区；企业法定代表人：魏任楷。

2、历史沿革

本公司设立时的注册资本为 545 万美元，其中进口设备作价 380 万美元，货币出资 165 万美元，设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰国际有限公司	545	165	30.28%	货币

2011 年，股东将原出资方式中以进口设备作价 380 万美元出资变更为以进口设备作价出资 169.454934 万美元，以外汇货币出资 210.545066 万美元。其中设备出资已于 2011 年 5 月缴足。本次出资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰国际有限公司	545	334.454934	61.37%	货币、实物

2012 年 10 月，本公司增加注册资本 55 万美元，由美泰国际有限公司以货币方式出资。2012 年 10 月和 2012 年 12 月，美泰国际有限公司分别实缴 11 万美元和 100 万美元本次出资后。本次出资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰国际有限公司	600	445.454934	74.24%	货币、实物

2013 年 2 月，本公司增加注册资本 10 万美元，由美泰国际有限公司以货币方式出资。2013 年 2 月，美泰国际有限公司实缴 164.545066 万美元。本次出资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰国际有限公司	610	610	100.00%	货币、实物

2015 年 3 月，美泰国际有限公司将持有本公司 100%股权转让给美泰科技有限公司。转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰科技有限公司	610	610	100.00%	货币、实物

2015 年 7 月，本公司增加注册资本 400 万美元，由美泰科技有限公司以货币方式出资。该出资已于 2016 年 2 月缴足，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰科技有限公司	1010	1010	100.00%	货币、实物

3、经营范围

本公司经营范围主要为生产和销售电脑周边产品、手机、掌上电脑、传真机、复印机、点钞机、碎纸机、塑胶粒（原料为新料）、塑胶制品及其零配件、消费性电子产品、电器周边产品及其零配件、塑胶零配件、五金模具、电子零件组装（涉限涉证及涉国家宏观调控行业除外，涉及国家专项规定的按有关规定办理）。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备政策以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、9 和附注三、17。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的月初汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要系应收款项。应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在

具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：资产负债表日单个客户欠款余额为 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款及资产负债表日单个明细欠款余额为 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
资产状态组合：合并范围内关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金、代垫款项	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品中的模具在一年内平均摊销，其余低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、无形资产

本公司无形资产为软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

14、资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法（针对公司的主要业务进行描述）

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，在商品货权已转移并取得货物验收凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

本公司出口销售时，将产品报关离境并收到海关结关单后确认出口产品销售收入。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

20、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业

税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

②2017 年 5 月，财政部修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，在报表中其他收益列报，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

受影响的项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
其他收益		87,950.00	

③本公司根据财政部于 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）要求编制 2017 年度财务报表。在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司的重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司经营深加工结转、进料对口、出口贸易等业务，根据《出口货物退（免）税管理办法》进料对口、出口贸易等业务享受出口增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税

率为 9%、13%、15%、17% 四档；深加工结转业务享受出口增值税免税优惠政策。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016、2017 年度及 2018 年 1-3 月，附注中期末指 2018 年 3 月 31 日，本期特指 2018 年 1-3 月。

1、货币资金

项 目	2018.03.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			713,525.53			923,305.63
人民币			713,525.53			923,305.63
银行存款：			3,156,556.54			7,131,263.86
人民币			752,312.44			6,907,787.17
美元	382,348.26	6.2881	2,404,244.10	34,201.08	6.5342	223,476.69
合 计			3,870,082.07			8,054,569.49

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2018.03.31	2017.12.31
银行承兑汇票	189,120.48	

期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2018.03.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	65,290,736.02	100.00	3,292,444.58	5.04	61,998,291.44
资产状态组合		-			-
组合小计	65,290,736.02	100.00	3,292,444.58	5.04	61,998,291.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-
合 计	65,290,736.02	100.00	3,292,444.58	5.04	61,998,291.44

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	74,096,090.71	100.00	3,715,668.13	5.01	70,380,422.58
资产状态组合		-			-
组合小计	74,096,090.71	100.00	3,715,668.13	5.01	70,380,422.58
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款		-			-
合 计	74,096,090.71	100.00	3,715,668.13	5.01	70,380,422.58

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.03.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	65,174,612.12	99.82	3,258,730.61	5.00	61,915,881.51
1 至 2 年	7,488.00	0.01	1,123.20	15.00	6,364.80
2 至 3 年	108,635.90	0.17	32,590.77	30.00	76,045.13
合 计	65,290,736.02	100.00	3,292,444.58	5.04	61,998,291.44

（续）

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	73,987,454.81	99.85	3,699,372.74	5.00	70,288,082.07
1 至 2 年	108,635.90	0.15	16,295.39	15.00	92,340.51
合 计	74,096,090.71	100.00	3,715,668.13	5.01	70,380,422.58

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-423,223.55 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
达方电子股份有限公司	16,926,349.08	25.92	846,317.45
昆山传艺电子科技有限公司	13,862,269.45	21.23	693,113.47
Provo Craft And Novelty Inc.	7,714,978.49	11.82	385,748.92
华硕电脑股份有限公司	7,589,438.65	11.62	379,471.93
美泰科技有限公司	6,219,442.76	9.53	310,972.14
合 计	52,312,478.43	80.12	2,615,623.91

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2018.03.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	728,602.97	100.00	76,195.90	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额 合计数的比例%
FUJIKURA HONG KONG LIMITED	593,861.65	81.51
东莞市巨臣电子科技有限公司	24,600.00	3.38
深圳市优维技术服务有限公司	22,500.00	3.09
深圳安格仪器有限公司	21,600.00	2.96
深圳市鸿立信电子科技有限公司	15,391.80	2.11
合 计	677,953.45	93.05

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2018.03.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					

东莞美泰电子有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.03.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合					
资产状态组合	32,628.68	100.00			32,628.68
组合小计	32,628.68	100.00			32,628.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	32,628.68	100.00			32,628.68

其他应收款按种类披露（续）

期初其他应收款无余额

（2）其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.03.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
押金、保证金	14,068.68	
员工备用金	18,560.00	
合 计	32,628.68	

（3）期末按欠款方归集的其他应收款期末余额明细情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
吴颂和	备用金	12,560.00	1年以内	38.49	
东莞市诺正电子有限公司	货款押金	11,758.31	1年以内	36.04	
李东锦	备用金	6,000.00	1年以内	18.39	
东莞市彩邦塑胶科技有限公司	货款押金	2,310.37	1年以内	7.08	
合 计		32,628.68		100.00	

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2018.03.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,119,076.64	1,918,246.87	21,200,829.77	22,912,960.39	1,533,019.74	21,379,940.65
在产品	11,186,233.42	1,881,121.17	9,305,112.25	11,780,353.44	1,762,673.70	10,017,679.74
库存商品	8,808,248.92	1,240,663.36	7,567,585.56	9,076,892.56	683,749.27	8,393,143.29

存货种类	2018.03.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	6,475,110.71		6,475,110.71	6,311,854.59		6,311,854.59
低值易耗品	1,498,645.61		1,498,645.61	1,767,507.58		1,767,507.58
合 计	51,087,315.30	5,040,031.40	46,047,283.90	51,849,568.56	3,979,442.71	47,870,125.85

（2）存货跌价准备

存货种类	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.03.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,533,019.74	1,107,109.65		721,882.52		1,918,246.87
在产品	1,762,673.70	558,909.42		440,461.95		1,881,121.17
库存商品	683,749.27	781,682.90		224,768.81		1,240,663.36
合 计	3,979,442.71	2,447,701.97		1,387,113.28		5,040,031.40

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货可变现净值是按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	废料重新利用
在产品	存货可变现净值是按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	废料重新利用
库存商品	存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	废料重新利用

7、其他流动资产

项 目	2018.03.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	573,171.46	1,431,761.93
待认证进项税额	456,276.93	944,664.36
合 计	1,029,448.39	2,376,426.29

8、固定资产

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2017.12.31	80,731,480.93	700,968.93	2,647,173.83	2,843,063.92	86,922,687.61
2. 本期增加金额	79,494.88		78,000.00		157,494.88
购置	79,494.88		78,000.00		157,494.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018.03.31	80,810,975.81	700,968.93	2,725,173.83	2,843,063.92	87,080,182.49
二、累计折旧					
1. 2017.12.31	53,282,657.23	491,567.05	2,161,697.45	2,031,406.33	57,967,328.06
2. 本期增加金额	1,197,426.65	33,296.04	24,549.71	62,688.51	1,317,960.91
计提	1,197,426.65	33,296.04	24,549.71	62,688.51	1,317,960.91
3. 本期减少金额					
4. 2018.03.31	54,480,083.88	524,863.09	2,186,247.16	2,094,094.84	59,285,288.97
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2017.12.31 账面价值	27,448,823.70	209,401.88	485,476.38	811,657.59	28,955,359.55
2. 2018.03.31 账面价值	26,330,891.93	176,105.84	538,926.67	748,969.08	27,794,893.52

9、无形资产

无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1. 2017.12.31	1,230,592.28
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2018.03.31	1,230,592.28
二、累计摊销	
1. 2017.12.31	555,567.67
2. 本期增加金额	58,198.04
计提	58,198.04

东莞美泰电子有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	软件
3.本期减少金额	
4. 2018.03.31	613,765.71
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2017.12.31 账面价值	675,024.61
2. 2018.03.31 账面价值	616,826.57

10、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.03.31
			本期摊销	其他减少	
租赁车间改造工程	747,929.51	154,598.97	130,059.59		772,468.89

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.03.31		2017.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,332,475.98	2,083,119.00	7,695,110.84	1,923,777.71

12、其他非流动资产

项 目	2018.03.31	2017.12.31
预付设备款等长期资产款	238,500.00	264,243.00
高尔夫球会籍		669,600.00
合 计	238,500.00	933,843.00

13、应付账款

项 目	2018.03.31	2017.12.31
货款	46,527,493.90	55,517,267.64
设备、工程款	15,000.00	
其他	499,415.24	263,490.11
合 计	47,041,909.14	55,780,757.75

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、预收款项

项 目	2018.03.31	2017.12.31
货款	243,141.73	370,936.47

说明：无账龄超过 1 年的重要预收款项

15、应付职工薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.03.31
短期薪酬	9,318,194.69	21,134,114.33	21,349,722.30	9,102,586.72
离职后福利-设定提存计划		1,078,030.79	1,078,030.79	
辞退福利		29,136.53	29,136.53	
合 计	9,318,194.69	22,241,281.65	22,456,889.62	9,102,586.72

（1）短期薪酬

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.03.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,318,194.69	20,707,022.34	20,922,630.31	9,102,586.72
职工福利费		48,535.15	48,535.15	
社会保险费		260,324.38	260,324.38	
其中：1. 医疗保险费		170,529.43	170,529.43	
2. 工伤保险费		33,934.95	33,934.95	
3. 生育保险费		55,860.00	55,860.00	
住房公积金		96,810.00	96,810.00	
工会经费和职工教育经费		21,422.46	21,422.46	
合计	9,318,194.69	21,134,114.33	21,349,722.30	9,102,586.72

（2）设定提存计划

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.03.31
离职后福利		1,078,030.79	1,078,030.79	
其中：1. 基本养老保险费		1,038,007.29	1,038,007.29	
2. 失业保险费		40,023.50	40,023.50	
合 计		1,078,030.79	1,078,030.79	

（3）辞退福利

说明：辞退福利为解除劳动合同经济补偿金。

16、应交税费

税 项	2018.03.31	2017.12.31
企业所得税	3,871,326.94	3,967,386.22
个人所得税	167,199.90	211,355.95
城市维护建设税	80,732.50	58,089.21
教育费附加及地方教育附加	80,732.50	58,089.20
其他税种	12,974.60	12,609.60
合 计	4,212,966.44	4,307,530.18

17、其他应付款

项 目	2018.03.31	2017.12.31
押金	243,644.72	333,984.52
往来款	67,017.50	31,731.82
代垫款项	42,611.16	65,872.97
关联方借款		9,474,590.00
合 计	353,273.38	9,906,179.31

说明：无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、实收资本

股东名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	实收资本金 额	比 例 %			实收资本金 额	比 例 %
美泰科技有限公司	58,342,518.04	100.00	6,496,974.00		64,839,492.04	100.00

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	实收资本金 额	比 例 %			实收资本金 额	比 例 %
美泰科技有限公司	64,839,492.04	100.00			64,839,492.04	100.00

股东名称	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.03.31	
	实收资本金 额	比 例 %			实收资本金 额	比 例 %
美泰科技有限公司	64,839,492.04	100.00			64,839,492.04	100.00

说明：公司 2016 年 1 月收到股东新投入实收资本 990,000.00 美元，折合人民币 6,496,974.00

元，该实收资本投入经东莞市天安会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2016 年 3 月 2 日出具天安验字（2016）第 1001 号 验资报告。

19、资本公积

项 目	其他资本公积
2015.12.31	
本期增加	16,270,049.05
本期减少	
2016.12.31	16,270,049.05
本期增加	2,669,842.75
本期减少	
2017.12.31	18,939,891.80
本期增加	
本期减少	
2018.03.31	18,939,891.80

说明：①2016 年度其他资本公积增加 7,497,650.86 元系与股东美泰科技有限公司来料加工收入误计进料销售收入调整。该部分与股东约定无需偿还，故调整资本公积。

②2016 年度、2017 年度其他资本公积分别增加 8,772,398.19 元、2,669,842.75 元系股东美泰科技代垫劳务工工资。该部分与股东约定无需偿还，故调整资本公积。

20、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2015.12.31	2,180,489.28
本期增加	
本期减少	
2016.12.31	2,180,489.28
本期增加	
本期减少	
2017.12.31	2,180,489.28
本期增加	
本期减少	
2018.03.31	2,180,489.28

21、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
调整前 上期期末未分配利润	-3,649,797.03	-5,334,353.76	-6,816,030.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-3,649,797.03	-5,334,353.76	-6,816,030.16
加：本期净利润	2,137,312.41	1,684,556.73	1,481,676.40
减：提取法定盈余公积	-	-	-
期末未分配利润	-1,512,484.62	-3,649,797.03	-5,334,353.76

22、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	95,258,643.58	349,286,577.03	305,257,875.63
其他业务收入	94,975.69	775,993.43	139,410.92
主营业务成本	82,630,437.63	317,406,247.19	273,411,369.33
其他业务成本			

（1）主营业务（分产品）

产品名 称	2018 年 1-3 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
输入设 备及配 件	77,497,032.01	67,283,629.47	334,494,739.46	305,713,669.43	297,361,166.54	266,960,607.89
其他	17,761,611.57	15,346,808.16	14,791,837.57	11,692,577.76	7,896,709.09	6,450,761.44
合 计	95,258,643.58	82,630,437.63	349,286,577.03	317,406,247.19	305,257,875.63	273,411,369.33

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2018 年 1-3 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	27,588,647.42	24,712,300.89	30,972,881.83	30,420,977.16	28,575,696.55	25,998,006.07
外销	67,669,996.16	57,918,136.74	318,313,695.20	286,985,270.03	276,682,179.08	247,413,363.26
合 计	95,258,643.58	82,630,437.63	349,286,577.03	317,406,247.19	305,257,875.63	273,411,369.33

23、税金及附加

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	189,196.35	811,946.55	916,786.18
教育费附加及地方教育附加	189,196.35	811,946.55	916,786.19
其他税种	34,086.20	206,334.70	168,226.56
合 计	412,478.90	1,830,227.80	2,001,798.93

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
运费	693,397.86	3,738,137.48	3,151,569.66
职工薪酬	382,712.84	1,573,706.18	1,427,170.75
出口费用	102,806.86	424,901.56	520,968.87
租赁费	32,212.97	128,851.89	128,851.88
差旅费	54,004.70	235,958.31	
其他	10,972.69	106,907.90	145.01
合 计	1,276,107.92	6,208,463.32	5,228,706.17

25、管理费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,745,020.53	7,693,945.96	7,323,384.24
办公费	663,089.52	3,523,457.87	3,905,001.77
研发费用	224,544.98	713,195.17	-
中介费	245,888.03	938,155.11	934,810.03
差旅费	171,276.67	550,144.85	267,610.88
业务招待费	148,158.41	618,376.52	228,911.99

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
折旧摊销费	119,447.96	478,068.28	408,851.43
其他	18,626.17	135,538.21	433,171.50
税费			65,228.24
合 计	3,336,052.27	14,650,881.97	13,566,970.08

26、财务费用

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
减：利息收入	22,389.50	45,900.85	19,027.21
汇兑损益	2,288,155.15	3,748,270.05	-2,176,626.69
手续费及其他	58,816.79	33,362.45	30,821.06
合 计	2,324,582.44	3,735,731.65	-2,164,832.84

27、资产减值损失

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
坏账损失	-423,223.55	-271,406.18	2,231,501.87
存货跌价损失	2,447,701.97	3,381,521.77	3,000,479.80
合 计	2,024,478.42	3,110,115.59	5,231,981.67

28、资产处置收益

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
处置高尔夫球会籍损益	-479,977.36		

29、其他收益

补助项目(产生其他 收益来源)	2018年1-3月	2017年度	2016年度	与资产相关/与 收益相关
政府补助		87,950.00		与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

30、营业外收入

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
政府补助			214,085.00
其他		44,612.90	147,207.33
合 计		44,612.90	361,292.33

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
电机能效提升项目资金补贴			214,085.00	收益相关

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十一、1、政府补助。上述营业外收入均计入非经常性损益。

31、营业外支出

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
公益性捐赠支出		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失		14,882.55	982,243.43
其他		10,109.86	67,701.71
合 计		34,992.41	1,049,945.14

说明：上述营业外支出均计入非经常性损益。

32、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	891,533.21	1,344,072.45	6,439,317.52
递延所得税调整	-159,341.29	189,844.25	-488,353.52
合 计	732,191.92	1,533,916.70	5,950,964.00

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
利润总额	2,869,504.33	3,218,473.43	7,432,640.40
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	717,376.08	804,618.36	1,858,160.10
不可抵扣的成本、费用和损失	14,815.84	729,298.34	4,092,803.90
所得税费用	732,191.92	1,533,916.70	5,950,964.00

33、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
收到与收益相关的政府补助		110,216.75	226,787.91
收到银行存款利息及其他	22,389.50	68,247.00	153,531.63
收到往来款	37,017.50	11,450.00	92,845.09
合 计	59,407.00	189,913.75	473,164.63

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
支付付现费用	2,129,053.73	10,327,082.81	9,749,451.17
支付往来款	9,371,847.11	175,775.98	26,604,204.00
支付银行手续费及其他	58,816.79	68,354.86	98,522.77
合 计	11,559,717.63	10,571,213.65	36,452,177.94

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-3月	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,137,312.41	1,684,556.73	1,481,676.40
加：资产减值准备	2,024,478.42	3,110,115.59	5,231,981.67
固定资产折旧	1,317,960.91	5,395,881.09	6,185,807.81
无形资产摊销	58,198.04	223,182.32	133,231.66
长期待摊费用摊销	130,059.59	344,591.18	257,218.26
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）	479,977.36		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		14,882.55	982,243.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	34,714.63	437,600.26	-488,333.57
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-159,341.29	189,844.25	-488,353.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-624,860.02	-20,356,568.17	3,174,989.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,931,198.46	6,005,527.12	-43,921,776.69

东莞美泰电子有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018年1-3月	2017年度	2016年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,363,135.30	9,772,641.90	5,316,742.77
其他		2,669,842.75	16,270,049.05
经营活动产生的现金流量净额	-4,033,436.79	9,492,097.57	-5,864,523.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,870,082.07	8,054,569.49	3,026,181.44
减：现金的期初余额	8,054,569.49	3,026,181.44	6,548,611.28
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-4,184,487.42	5,028,388.05	-3,522,429.84

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 0 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2018.03.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	3,870,082.07	8,054,569.49	3,026,181.44
其中：库存现金	713,525.53	923,305.63	175,146.48
可随时用于支付的银行存款	3,156,556.54	7,131,263.86	2,851,034.96
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	3,870,082.07	8,054,569.49	3,026,181.44

35、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			2,404,244.10
其中：美元	382,348.26	6.2881	2,404,244.10
应收账款			56,603,057.69
其中：美元	8,402,838.28	6.2881	52,837,887.40
港币	4,698,827.27	0.8013	3,765,170.29
应付账款			
其中：美元	1,146,335.30	6.2881	7,208,270.99

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 80.12%（2017 年：88.84%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2017 年年末无其他应收款）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	46,759,202.50	282,706.64		47,041,909.14
其他应付款	323,273.38	30,000.00		353,273.38
金融负债合计	47,082,475.88	312,706.64		47,395,182.52

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	55,513,144.11	267,613.64		55,780,757.75
其他应付款	9,906,179.31			9,906,179.31
金融负债合计	65,419,323.42	267,613.64		65,686,937.06

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司主要业务以美元结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 3 月 31 日，本公司的资产负债率为 41.92%（2017 年 12 月 31 日：49.19%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018 年 3 月 31 日，本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
美泰科技有限公司	萨摩亚	贸易公司	610 万美元	100%	100%

本公司实际控制人为蔡尚贤。

本期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

单位：万美元

2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.03.31
610			610

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
美泰精密科技股份有限公司	受美泰集团控制公司
东莞汇营电子有限公司	董事张承宗担任该公司总经理和董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：东莞汇营电子有限公司已于 2017 年 8 月注销。

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
美泰科技有限公司	采购商品	16,378,986.42	67,289,435.47	76,130,777.06
美泰科技有限公司	代垫劳务工资		2,669,842.75	8,772,398.19
东莞汇营电子有限公司	采购商品			8,479,852.83
东莞汇营电子有限公司	接受加工费劳务			174,686.00
东莞汇营电子有限公司	机器设备			91,623.93

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
美泰科技有限公司	销售商品	21,412,622.20	185,075,666.25	192,895,481.20
美泰科技有限公司	提供加工费劳务	11,717,203.20	64,916,362.46	66,341,538.48
东莞汇管电子有限公司	销售商品			252,619.78

说明：①关联方采购商品和接受劳务按成本价进行采购，采购机器设备按照设备净值进行采购。销售商品、提供劳务按照成本加成本加成率进行销售。代垫劳务工资按照实际支付工资定价。

(2) 关联方资金拆借情况

(单位：美元)

关联方	拆入金额	偿还金额	日期
美泰科技有限公司	5,450,000.00		2015 年 11 月
美泰科技有限公司		4,000,000.00	2016 年 7 月
美泰科技有限公司		1,450,000.00	2018 年 3 月

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 4 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：单位（万元）

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	9.9	53.47	26.4

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目 名称	关 联 方	2018.03.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美泰科技有限公司	6,219,442.76	310,972.14	35,419,836.71	1,770,991.84	62,248,665.95	3,112,433.30

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.03.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	美泰科技有限公司		9,474,590.00	10,039,620.27

九、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2018 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

2、 或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2017 年 12 月 6 日，广东省东莞市第三人民法院就原告苏州工业园区捷讯特精工模塑有限公司与本公司合同纠纷案作出《民事判决书》（2016）粤 1973 民初 11819 号，判令本公司向原告支付模具定作款 1,145,436 元人民币及逾期付款利息（以本金 629,718 元人民币从 2015 年 9 月 20 日开始计算，以本金 515,718 元人民币从 2016 年 9 月 8 日开始计算，以上利息均按中国人民银行同期同类贷款利率计至付清之日止）。本公司向广东省东莞市中级人民法院提起上诉，目前本案尚在审理阶段。

（2）截至 2018 年 3 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 6 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1、 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

2018 年 1-3 月

无

2017 年度

补助项目	种类	2017 年度计入 损益的金额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/与收 益相关
电机能效提升项目 资金补贴	财政拨款	87,950.00	其他收益	与收益相关

2016 年度

补助项目	种类	2016 年度计入 损益的金额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/与收 益相关
电机能效提升项目 资金补贴	财政拨款	214,085.00	营业外收入	与收益相关

东莞美泰电子有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十二、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-479,977.36	-14,882.55	-982,243.43
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		87,950.00	214,085.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		24,503.04	79,505.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-479,977.36	97,570.49	-688,652.81
减：非经常性损益的所得税影响数	-119,994.34	24,392.62	-172,163.20
非经常性损益净额	-359,983.02	73,177.87	-516,489.61

东莞美泰电子有限公司

2018年6月6日



营业执照

(副 本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 30 日

证书序号: NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号: 11

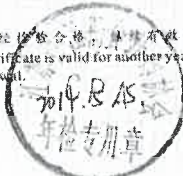
发证时间: 二〇二〇年四月 四日

证书有效期至:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



沈在斌(320000060002)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



沈在斌(320000060002)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



沈在斌(320000060002)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号
No. of Certificate
320000060002
注册协会
Authorized Institute of CPAs
江苏省注册会计师协会
发证日期
Date of Issue
2015.07.30



姓 名
Full name
沈在斌
性 别
Sex
男
出 生 日 期
Date of birth
1989-03-09
工 作 单 位
Working unit
致同会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
身 份 证 号 码
Identity card No.
350302198903091015



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

原单位
CPA

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

新单位
CPA

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d



姓 名: 潘坤
Full name: 潘坤
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1982-02-13
Date of birth: 1982-02-13
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码: 320925198202152852
Identity card No: 320925198202152852

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred from

同意调入
Agree to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be transferred from

同意调入
Agree to be transferred from

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



潘坤(110001581208)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



潘坤(110001581208)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

110001581208

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of issuance

二〇一〇 年 月 日
2010 y m d

