

MAXCOOK

美厨家居

NEEQ : 870284

广州美厨智能家居科技股份有限公司

年度报告

— 2018 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、美厨家居有限公司	指	广州美厨智能家居科技股份有限公司
欣汇才	指	广州市欣汇才企业咨询管理中心（有限合伙）
实际控制人	指	实际控制人
股东大会、董事会、监事会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌公司会计师、亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《广州美厨智能家居科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
KA	指	指 Key Account，译为“重点客户”，对于企业来说，就是营业面积、客流量和发展潜力等方面都处于很大优势的直接终端卖场超市。
京东	指	指北京京东世纪贸易有限公司旗下的综合性购物网站（www.jd.com）
天猫	指	指阿里巴巴集团旗下综合性购物网站（www.tmall.com）
逸禾居	指	广州市逸禾居日用品有限公司
苏宁	指	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心
大润发	指	昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人陈志浩、主管会计工作负责人古象涌及会计机构负责人（会计主管人员）古象涌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了具有持续经营能力重大不确定段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司流动资金不足，存在财务风险	2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,660,588.40 元，投资活动产生的现金流量净额为-4444.44 元，2018 年度流动资金缺口大约为 166 万元。为解决公司流动资金不足问题，公司采取银行贷款的方式满足日常经营的现金需求。公司生产经营活动资金周转能力有待进一步提高，长期依赖借款补足资金缺口，具有一定财务依赖。
应收账款占比大，存在坏账风险	2018 年末公司应收账款净额为 53,908,046.37 元，占公司总资产的 67.15%，应收账款占公司总资产的比例较高。虽然报告期末公司应收账款账龄结构良好，一年以内应收账款占比分别为 99.82%，公司发生坏账的风险较小，但公司应收账款占资产总额比例较高，一旦发生坏账，将对公司经营产生不利影响。
存货跌价风险	2018 年末公司存货净额为 21,195,711.96 元，占公司总资产的 26.4%，存货占公司总资产比例较高，且绝对金额也较大。虽然公司存货水平与行业特点、经营规模相适应且其存货周转率也较为稳定，但公司整体存货规模较大，若市场环境发生重大变化，可能导致存货滞销、积压引起的存货跌价风险。
应收账款质押受限风险	为了满足公司经营资金周转的需要，公司将应收账款进行质押，以获取金融机构借款。截至 2018 年 12 月 31 日，公司质押受限的应收账款金额为 30,431,892.88 元，占应收账款总额的 56.45%。

	如果公司在经营过程中，现金流不充足，未能及时按照贷款合同进行偿还贷款，存在贷款到期后，应收账款被处置的风险。
大客户集中风险	报告期内，公司的线上客户主要有北京京东世纪贸易有限公司、天猫、苏宁云商集团股份有限公司等电子商务平台，线下客户主要包括广州易初莲花连锁超市有限公司、昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司等大型商场超市，2018 年度公司前五大客户销售额分别占总销售额的 91.41%，报告期内大客户未发生重大变化，客户集中度较高，较为稳定，但对其具有一定的依赖性。一旦下游行业的销售情况受到宏观经济波动的影响，将会大量减少对公司的订单，从而影响公司的业绩。
资产负债率较高导致的偿债风险	由于公司的商业模式和业务特点，公司 2018 年末的资产负债率 100.01%，资产负债率较高。存在资产负债率较高可能导致的偿债风险。
退换货风险	为了保证公司供应的产品质量和更好的为客户提供售后服务，公司与客户在合同中约定了产品退换货条款。在线上销售模式下，公司接受任何理由退货；在商超购销模式下，公司接受由于滞销、产品质量问题退货；在经销模式下，公司接受产品质量问题的退货。虽然公司对于产品有着严格的质量控制措施，但是未能完全避免商家客户根据合同退货条款进行退换货，存在客户按合同条款退换货的风险。另外公司结合与客户的结算账期，以扣除按历史退货率计算的预计退货金额确认收入，虽然公司已经按照收入净额确认，但是由于经营环境的变化和产品品种的特性原因，公司预计的退货率未能完全与实际退货率一致，故存在预计退货率与实际退货率不一致的风险。
未足额缴纳员工社保、公积金，存在补缴或受行政处罚的风险	由于公司用工人员多为外来务工人员，存在一定的流动性。报告期内公司为公司员工提供住宿安排，未全员缴纳社会保险及住房公积金，存在未按照国家相关法律、法规足额为员工缴纳社会保险和住房公积金的情况，未来可能存在补缴或受到相关行政机关处罚的风险。
公司对股东存在一定的依赖	在公司日常运营过程中，鉴于公司的商业模式和业务特点，公司需要大量的流动资金用于备货周转，但目前公司注册资本金较小，流动资金不足，故存在向银行等金融机构和股东等关联方进行借款。截至 2018 年 12 月 31 日，公司向股东曲涛、雷利辉的借款余额为 211,5000 元；故公司对股东在资金方面存在一定的依赖。
持续经营能力存在重大不确定性的风险	本公司 2018 年度发生净亏损-4,080,132.09 元，且截止 2018 年 12 月 31 日，本公司净资产为-782,139.49 元，流动负债高于流动资产 1,625,764.76 元。可能导致对公司持续经营能力存在重大不确定性。
公司资产规模较小，经营业绩不高，整体抗风险能力较弱	2018 年末公司净资产为-78.2 万元，2018 年度公司净利润为-408.7 万元。在报告期内，公司经营业绩和资产规模均有一定程度的下滑，营业业绩受原材料成本波动影响，行业内同质产品竞争激烈，如果市场经营环境发生变化，鉴于公司规模较小，经营业绩不高，其整体抗风险能力较弱。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州美厨智能家居科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Maxcook Smart Home Technology Co.,Ltd.
证券简称	美厨家居
证券代码	870284
法定代表人	陈志浩
办公地址	广州市番禺区大石街石北工业路 684 号（巨大创意产业园）12 栋 1211 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邹婷
职务	董事、董事会秘书
电话	020-83853696
传真	020-83850230
电子邮箱	124613398@qq.com
公司网址	<a href="http://www.maxcook.com.cn">http://www.maxcook.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	广州市番禺区大石街石北工业路 684 号（巨大创意产业园）12 栋 1211 号
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 17 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-51 批发业-513 纺织、服装及家庭用品批发-5135 厨房、卫生间用具及日用杂货批发
主要产品与服务项目	锅具用品、厨房小件、水壶水杯等日常家居用品的设计及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	8,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曲涛
实际控制人及其一致行动人	曲涛、广州市欣会才企业咨询管理中心（有限合伙）

#### 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	91440113574041311A	否
注册地址	广州市番禺区大石街石北工业路684号（巨大创意产业园）12栋1211	否
注册资本（元）	8,550,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘阔军、周铁华
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	144,257,306.45	136,355,964.14	5.79%
毛利率%	31.08%	27.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,080,132.09	-5,892,726.91	30.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,051,844.50	-8,723,677.67	42.01%
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）	-324.35%	-97.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-401.6%	-144.43%	-
基本每股收益	-0.48	-0.69	30.43%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,285,342.11	82,351,447.77	-2.51%
负债总计	81,067,481.6	79,053,455.17	2.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	-782,139.49	3,297,992.60	-123.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.09	0.39	-123.08%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	100.01%	96%	-
流动比率	0.978	1.001	-
利息保障倍数	-0.51	-6.28	-

#### 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	-1,660,588.40	-15,607,409.92	89.36%
应收账款周转率	2.83	3.29	-
存货周转率	4.28	4.35	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.51%	33.66%	-
营业收入增长率%	5.79%	38.02%	-
净利润增长率%	-30.76%	-870.34%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	8,550,000.00	8,550,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	1,380,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,617.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,148,382.21</b>
所得税影响数	176,669.80
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>971,712.41</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是以厨房用具等日常家居用品为主的贸易型企业，公司的商业模式核心在于产品开发设计以及采购和销售渠道，通过对市场的分析判断，设计适销对路的产品，利用已有一定知名度的“MAXCOOK 美厨”品牌，寻找可靠的生产商进行贴牌生产，通过现已成熟的商超和电商渠道进行销售。公司谋求长远发展的关键是在稳定既有卜蜂莲花、永旺、等线下销售渠道以及京东、天猫等电商销售渠道的前提下，不断研发性价比高的创新产品。

#### 采购模式

公司采购模式包括直接采购取得品牌经销权的厨具用品和采购委托贴牌生产的自主品牌厨具用品。公司利用多年经营积累的采购渠道及与知名品牌厨具厂家的合作优势，购进委托贴牌生产的自主品牌和取得相关品牌经销权的厨房用具等日常家居用品。公司当前合作代理的品牌主要是“炊大皇”、“十八子”、“张小泉”、“LOCKLOCK”等。公司一般根据上年度各品牌的销售情况、库存情况、市场需求、季节特性等影响因素与上游供应商签署框架性供货采购协议，由供应商将商品运送至公司仓库，并由公司仓储部门进行质检和验收通过。

#### 设计模式

公司新产品的设计主要是由商品部来完成，商品部负责新品开发及改良、样品设计制作的工作。公司第一线的销售人员在每周的例会中，将现行市场上客户的需求及动态信息进行反馈与分享，公司管理层通过对这些信息的分析整合判断，商品部的设计人员按照公司管理层的要求对新产品的款式、功能及包装进行开发设计。

#### 外协生产模式

公司致力于自主品牌的塑造、推广以及销售渠道的维护、拓展，将自主品牌产品的生产委托外协厂家进行生产。公司商品部的设计人员按照公司管理层的要求对新产品的款式、功能及包装进行开发设计，并将设计完成的产品方案，交由合作厂家进行打样生产，最终由公司管理层与销售部门通过后，再选择最优的合作外协厂家进行批量生产。

#### 销售模式

当前公司的销售渠道包括线上销售和线下销售两种模式。在线下销售模式中，分为 KA 销售、专柜、销售经销模式。KA 销售：公司直接销售供货至大型商场超市，如卜蜂莲花、永旺、大润发等，将商品按照合同订单的数量、价格进行直接购销交易；专柜销售：在商场超市设置专柜，通过专柜由商超对外进行代理销售；经销模式：将委托贴牌生产完成的自主品牌商品销售至各地经销商处，由经销商销售至各地小型超市和商店，公司与经销商的销售均为买断销售，经销商购买产品后取得产品的所有权，公司将产品交付给经销商后，产品的主要风险和报酬已经发生转移。在线上销售模式中，主要是买断式批发销售至京东、天猫、苏宁易购等线上销售渠道，当前公司也有少许线上零售业务，由公司电商部在京东、天猫店经营直接销售至网上需求客户。

#### 质量控制及售后服务模式

公司坚持“质量第一，客户至上”的服务理念。将质量控制放在工作首位，从委托生产环节、入库环节到出货环节均对产品质量进行经验，保证产品质量安全。在委托生产环节，严格筛选具有生产资质的供应商进行生产，生产过程中，公司不定期去生产合作厂家进行抽查和验货，确保生产厂家能够按照公司的质量要求进行生产；在入库环节，公司将委托生产厂家完成的成品或向供应商直接采购的产品，直接运送至公司物流仓库，由专职的质检员进行验货，若发现不合格产品会进行拒收，若不合格产品的比例超出公司的要求，整批货物都将拒收；在出货环节，公司会对出货商品再一次进行检验，如发现不合格的产品会立即进行更换，不合格比例高于公司的要求，整批货会将重新翻检。同时，公司有专门的售后

服务人员，对客户反馈的产品质量问题进行跟踪，符合退货要求的一律进行退货处理。报告期内公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据公司发展战略及经营目标，通过完善营销网络建设，加强内部运营，积极开拓市场等措施，报告期内，公司在 2018 年度主营业务收入为 14,425.73 万元，较上年同期增长 5.79%；净利润为-408 万元，较上年同期增长 30.76%。截至 2018 年末，公司总资产为 8028.53 万元，净资产为-78.2 万元。

### (二) 行业情况

厨具是家庭必需生活用品，市场空间是极其庞大的。随着中国国民经济快速稳步增长，城镇居民的住房需求发生重大变化，对厨具的要求也日益增加，我国的厨具市场还属于朝阳产业，市场空间极大，近年来，中国的厨具市场正在以非常迅猛的速度不断发展。中国厨具产业出现了如下一些新的发展趋势：信息技术的发展给企业带来了机遇与挑战，从机遇方面讲，信息技术有助于优化企业流程，降低管理成本，在竞争中获取优势。而那些无法利用信息技术改进流程的企业则在竞争中明显处于劣势地位。产品结构向美观、时尚、环保、能耗低的方向演化，低附加值的产品必须继续经受国内同行业的冲击和更深层次的竞争。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,820,802.00	2.27%	2,579,868.17	3.13%	-29.43%
应收票据与应收账款	53,908,046.37	67.15%	47,932,257.70	58.20%	12.47%
存货	21,195,711.96	26.4%	25,169,016.13	30.56%	-15.79%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	500,088.61	0.62%	808,209.95	0.98%	-38.12%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	36,101,892.88	45%	29,159,588.00	35.41%	23.81%
长期借款	-	-	-	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

报告期末，货币资金为 1,820,802.00 元，较 2017 年减少 29.42%，主要是年末集中支付供应商货款导致。

#### 2、应收账款

报告期末，应收账款为 53,908,046.37 元，较 2017 年增加 12.47%，一是由于公司销售额的增长，二是由于客户主要为大型商业超市和电商平台，账期较长，回款速度较慢。

#### 3、存货

报告期末，存货为 21,195,711.96 元，较 2017 年减少 15.79%，主要是公司报告期内推行“零库存”战略的实施。

#### 4、固定资产

报告期末，固定资产为 500,088.61 元，较 2017 年减少 38.12%，主要是公司报告期内公司固定资产折旧摊销。

#### 5、短期借款

报告期内，短期借款为 36,101,892.88 元，较 2017 年增长 23.81%，主要是公司报告期内销售收入增长，公司资金需求量增大，应收账款质押贷款增加。

#### 6、总资产

报告期末，总资产为 80,285,342.11 元，较 2017 年减少 2.15%，主要是公司报告期货币资金和固定资产减少所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	144,257,306.45	-	136,355,964.14	-	5.79%
营业成本	99,128,353.63	68.72%	99,507,302.65	72.98%	-0.38%
毛利率%	31.08%	-	27.02%	-	-
管理费用	10,261,822.57	7.11%	11,109,096.39	8.15%	-7.63%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	36,408,032.71	25.24%	31,698,830.52	23.25%	14.83%
财务费用	2,391,494.14	1.66%	1,794,873.37	1.32%	33.24%
资产减值损失	315,597.93	-	1,530,453.54	-	-
其他收益	-	-	-	-	-

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	4,500	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,642,408.58	-3.22%	-9,720,023.06	-7.13%	52.2%
营业外收入	1,385,352.1	0.96%	3,342,158.32	2.45%	-58.55%
营业外支出	236,969.89	0.16%	13,728.04	0.01%	1,626.17%
净利润	-4,080,132.09	-2.83%	-5,892,726.91	-4.32%	30.76%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业成本

2018 年公司营业成本为 99,128,353.63 元, 较 2017 年减少 0.38%, 主要原因公司拓展市场, 公司毛利新增客户毛利较低, 营业成本增长率低于营业收入增长率。

##### 2、财务费用

2018 年公司财务费用为 2,391,494.14 元, 较 2017 年增加 33.24%, 主要是利息支出的增加, 利息支出主要为保理融资借款利息。

##### 3、营业利润

2018 年公司营业利润为-4,642,408.85 元, 较 2017 年增加 52.2%元, 主要是因为公司大力拓展销售渠道, 增加产品销量。

##### 4. 营业外收入

2018 年公司营业外收入为 1,385,352.1 元, 较 2017 年减少了 58.55%元, 主要是在政府补助等其他能计入营业外收入的项目减少。

##### 5、营业外支出

2018 年公司营业外支出为 236,969.89 元, 较 2017 年增加 1626.17%, 主要是除捐赠支出外其他支出事项较多。

#### (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	142,871,954.35	136,338,185.86	4.79%
其他业务收入	1,385,352.10	17,778.28	7,692.39%
主营业务成本	99,128,353.63	99,507,302.65	-0.38%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
厨房小件	36,728,918.63	25.71%	44,071,453.48	32.33%
储物盒	14,557,501.14	10.19%	3,985,630.87	2.92%
锅具用品	58,519,785.30	40.96%	62,842,843.40	46.09%
水壶水杯	24,474,328.61	17.13%	22,474,981.19	16.48%
其他	8,591,420.67	6.01%	2,963,276.92	2.17%

合计	142,871,954.35	100%	136,338,185.86	100%
----	----------------	------	----------------	------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京京东世纪贸易有限公司	39,749,206.77	70.03%	否
2	广州易初莲花连锁超市有限公司	6,250,298.16	11.01%	否
3	广州市逸禾居日用品有限公司	2,607,827.17	4.59%	否
4	苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	2,036,759.34	3.59%	否
5	大润发厨具	1,241,542.72	2.19%	否
合计		51,885,634.16	91.41%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江华亚杯业有限公司	179,042.98	16.92%	否
2	张小泉股份有限公司	177,773.76	16.8%	否
3	阳江市贤枫工艺制品有限公司	132,086.91	12.48%	否
4	台州市希玛家居用品有限公司	124,054.78	11.72%	否
5	宁波嘉士厨房用品有限公司	111,223.14	10.51%	否
合计		724,181.57	68.43%	-

### 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	-1,660,588.40	-15,607,409.92	89.36%
投资活动产生的现金流量净额	-4,444.44	-2,143,498.68	-99.79%
筹资活动产生的现金流量净额	905,966.67	16,862,926.19	-94.63%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2018 年经营活动产生的现金流量净额为-1,660,588.40 元，较 2017 年增加 89.36%元，主要原因是销售额增长引起的报告期内销售商品、提供劳务收到现金同比去年同期增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2018 年投资活动产生的现金流量净额为-4,444.44 元，较 2017 年减少 99.79%元，主要是购置固定资产的支出大幅度减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 905,966.67 元，较 2017 年减

少 94.63%，主要是截止报告期内经营规模扩大减少，资金需求降低。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	具有持续经营能力重大不确定段落的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会对亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度出具有持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告的相关事项进行如下说明：（一）董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的有持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。为应对上述风险，本公司董事会拟采取如下改善措施： （1）一方面本公司实际控制人和其他股东大力支持公司发展，将继续通过个人资金借入、股东私人资产抵押融资等方式为公司提供流动资金，我司实际控制人通过抵押自由资产，获得银行授信贷款 1000 万元，另一方面本公司将进一步通过股权融资等方式解决公司流动资金不足的问题。 （2）厨具是家庭必需生活用品，目前属于朝阳产业，市场空间是极其庞大的。本公司将进一步完善营销网络建设，加强内部运营，增加线上销售业务，积极开拓市场，降低营销费用，使公司营业收入稳步增长，改善公司盈利能力，提升公司经营业绩。目前已确定于 2019 年开始将线下商超业务调整，公司不经营，全力做大做强线上电商渠道。 （3）提升设计及外协生产能力。公司将及时掌握市场上客户的需求及动态信息，聚焦新产品，围绕销售目标扎实提升自主品牌知名度和制造能力，优化生产组织方式，提升劳动生产率。 （4）实施全方位的降本增效。以最低运营成本保障为基础，实施全方位的成本改善。在保证产销衔接的基础上，以销量提升促成本降低。减少资金和存货占压；加大低效无效资产的清理力度，提高资产质量；以严格挑剔的眼光实施公司各级成本改善课题。 （5）加强企业内部管理，提高管理效率，降低管理成本，通过 18 年上下半年管理成本对比，下半年管理成本较上半年减少 38%，有效降低了管理成本，提高了盈利能力。 由于该强调事项段所涉事项仅涉及公司的持续运营能力，不涉及公司违反企业会计准则及信息披露规范性规定。	

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### (1)重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司按照规定，对



报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。上述会计政策变更主要影响如下：

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	管理费用、研发费用、财务费用
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，比较数据相应调整。	收到的其他与经营活动有关的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金
在所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益

(2) 重要会计估计变更

无

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

一方面方面，公司目前规模还小，但社会公益事业还是企业应尽的一份责任。另一方面，公司根据国家和相关产品质量的要求从事生产经营活动切实提高产品质量和服务水平，最大限度满足消费者的需求，对社会和公众负责，接受社会监督，承担社会责任。不断加强产品的售后服务。建立召回制度，售后发

现存在严重质量缺陷、隐患的产品，及时召回或采取其他有效措施，最大限度降低或消除缺陷，隐患产品的社会危害。妥善处理客户提出的投诉和建议，切实保护消费者。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，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

美厨家居公司 2018 年发生净亏损 4,087,550.40 元，且截止 2018 年 12 月 31 日，美厨家居公司净资产为-782,139.49 元，流动负债高于流动资产 1,625,764.76 元，表明存在可能导致对美厨家居公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 公司流动资金不足，存在财务风险

2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,660,588.40 元，投资活动产生的现金流量净额为-4444.44 元，2018 年度流动资金缺口大约为 166 万元。为解决公司流动资金不足问题，公司采取银行贷款及股东增资的方式满足日常经营的现金需求。公司生产经营活动资金周转能力有待进一步提高，长期依赖借款补足资金缺口，具有一定财务依赖。

应对措施：公司将通过股权融资等方式解决公司流动资金不足的问题。

##### (二) 应收账款占比大，存在坏账风险

2018 年末公司应收账款净额为 53,908,046.37 元，占公司总资产的 67.15%，应收账款占公司总资产的比例较高。虽然报告期末公司应收账款账龄结构良好，一年以内应收账款占比分别为 99.82%，公司发生坏账的风险较小，但公司应收账款占资产总额比例较高，一旦发生坏账，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了一套完善的客户信用管理制度，同时将密切关注客户的信用状况，适时调整公司的信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低。此外，公司及时关注账龄较长的应收账款，加大催收力度。

##### (三) 存货跌价风险

2018 年末公司存货净额为 21,195,711.96 元，占公司总资产的 26.4%，存货占公司总资产比例较高，且绝对金额也较大。虽然公司存货水平与行业特点、经营规模相适应且其存货周转率也较为稳定，但公司整体存货规模较大，若市场环境发生重大变化，可能导致存货滞销、积压引起的存货跌价风险。

应对措施：公司一方面加强对存货的库龄管理，根据库龄对存货计提存货跌价准备；另一方面公司根据客户的需求进行提前备货，设置安全库存量，提高存货周转率，稳定存货结构。

##### (四) 应收账款质押受限风险

为了满足公司经营资金周转的需要，公司将应收账款进行质押，以获取金融机构借款。截至 2018 年 12 月 31 日，公司质押受限的应收账款金额为 30,431,892.88 元，占应收账款总额的 56.45%。如果公司在经营过程中，现金流不充足，未能及时按照贷款合同进行偿还贷款，存在贷款到期后，应收账款被处置的风险。

应对措施：公司将提升公司的销售业绩，提高公司的盈利能力，保障公司充足的现金流，按期偿还贷款本息。

#### （五）宏观经济波动风险

国内经济近年来一直保持较快速度的增长，但是当前增长速度已经趋缓，居民消费水平与整体宏观经济状况密切相关，如果未来宏观经济继续下行，则会对批发业等商品流通行业带来不利影响。公司主要经营厨房用品等日常家居用品的批发，宏观经济的波动以及居民消费水平的变化，会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：国家层面已经制定了一系列的有效政策，实行国民经济的软着陆；公司层面则拓宽公司的业务渠道，扩大公司的市场份额，对公司的业务结构进行调整，创造新的盈利增长点。

#### （六）行业竞争风险

公司的主营业务为锅具用品、厨房小件、水壶水杯等日常家居用品的设计及销售。当前市场上各种日常家居用品品牌林立，公司自主品牌的知名度尚需进一步提升，且代理品牌的销售渠道也并非单一，故在行业准入门槛较低，中低端品牌众多，市场竞争较为激烈的情形下，一定程度上会对公司产品的销售业绩产生影响。

应对措施：公司将以客户需求为导向，不断提高公司自主品牌的知名度，扩大公司品牌的影响力，增强企业的行业竞争力。

#### （七）大客户集中风险

报告期内，公司的线上客户主要有北京京东世纪贸易有限公司、天猫、苏宁云商集团股份有限公司等电子商务平台，线下客户主要包括广州易初莲花连锁超市有限公司、昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司等大型商场超市，2018 年度公司前五大客户销售额分别占总销售额的 91.41%，报告期内大客户未发生重大变化，客户集中度较高，较为稳定，但对其具有一定的依赖性。一旦下游行业的销售情况受到宏观经济波动的影响，将会大量减少对公司的订单，从而影响公司的业绩。

应对措施：公司一方面将继续发展新客户，减少对当前客户的依赖；另一方面增加公司的产品类型、扩大业务范围，拓宽市场空间。

#### （八）主要原材料价格波动的风险

在公司销售的产品中，主要以不锈钢等五金制品为主。产品所用的不锈钢等原材料价格的波动，对公司产品的采购价格会产生较大的影响，从而可能影响公司未来的经营业绩。

应对措施：积极关注不锈钢等原材料价格的变动趋势，通过调整产品结构、提高公司自主品牌知名度等措施，减轻原材料价格波动对公司业绩的影响。

#### （九）资产负债率较高导致的偿债风险

由于公司的商业模式和业务特点，公司 2018 年末的资产负债率 100.01%，资产负债率较高。存在资产负债率较高可能导致的偿债风险。

应对措施：公司当前的资本规模较小，但资金需求较大，致使公司资产负债率偏高，随着后续资本金的不断充实，资本结构的改善，公司的资产负债率将大幅下降，偿债风险将会得到缓解。

#### （十）退换货风险

为了保证公司供应的产品质量和更好的为客户提供售后服务，公司与客户在合同中约定了产品退换货条款。在线上销售模式下，公司接受任何理由退货；在商超购销模式下，公司接受由于滞销、产品质量问题退货；在经销模式下，公司接受产品质量问题的退货。虽然公司对于产品有着严格的质量控制措施，但是未能完全避免商家客户根据合同退货条款进行退换货，存在客户按合同条款退换货的风险。另外公司结合与客户的结算账期，以扣除按历史退货率计算的预计退货金额确认收入，虽然公司已经按照收入净额确认，但是由于经营环境的变化和产品品种的特性原因，公司预计的退货率未能完全与实际退货率一致，故存在预计退货率与实际退货率不一致的风险。

应对措施：一方面，公司在采购商品时，重点关注购进商品的质量，且与供应商的合同中约定退换货条款，从而保证有产品质量问题直接退货至生产厂家进行处理的闭环管理；另一方面，充分统计分析历史退货数据以预估退货率，保证财务数据的准确性，避免出现大幅度偏差。

#### （十一）未足额缴纳员工社保、公积金，存在补缴或受行政处罚的风险

由于公司用工人员多为外来务工人员，存在一定的流动性。报告期内公司为公司员工提供住宿安排，未全员缴纳社会保险及住房公积金，存在未按照国家相关法律、法规足额为员工缴纳社会保险和住房公积金的情况，未来可能存在补缴或受到相关行政机关处罚的风险。

应对措施：公司及实际控制人出具承诺函，自 2016 年 9 月起，扩大社保缴纳比例至总员工人数的 80% 以上，并缴纳在公司任职的董监高人员的住房公积金，实际控制人承担由于未足额缴纳社会保险和住房公积金，后续被相关行政机关处罚或者补缴的责任。

#### （十二）公司治理风险

有限公司阶段，公司管理层规范治理意识较弱，法人治理结构简单，治理机制不够健全，公司治理机制运行中存在不规范的情形。有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等内控管理制度，建立了较为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司成立时间较短，实践运作经验仍缺乏，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层认真领会公司法、公司章程及三会议事规则，严格按照相关法律法规和制度的规定执行治理机制，进一步提高公司的治理水平。

#### （十三）公司对股东存在一定的依赖

在公司日常运营过程中，鉴于公司的商业模式和业务特点，公司需要大量的流动资金用于备货周转，但目前公司注册资本金较小，流动资金不足，故存在向银行等金融机构和股东等关联方进行借款。截至 2018 年 12 月 31 日，公司向股东曲涛、陈志浩、雷利辉的借款余额为 211,500 元，故公司对股东在资金方面存在一定的依赖。

应对措施：公司一方面将通过股权融资等方式解决公司流动资金不足导致的依赖股东的情形；另一方面近年来公司业绩不断提升，将留存收益投入公司的运营中，缓解公司流动资金紧缺的程度。

#### （十四）公司资产规模较小，经营业绩不高，整体抗风险能力较弱

2018 年末公司净资产为-78.2 万元，2018 年度公司净利润为-408.7 万元。在报告期内，公司经营业绩和资产规模均有一定程度的下滑，营业业绩受原材料成本波动影响，行业内同质产品竞争激烈，如果市场环境发生变化，鉴于公司规模较小，经营业绩不高，其整体抗风险能力较弱。

应对措施：公司将通过股权融资的方式扩大公司的资产规模，不断拓展新的销售渠道和提升自主品牌的知名度，进一步提升公司的销售业绩，提高公司的市场抗风险能力。

## （二） 报告期内新增的风险因素

本期新增持续经营能力存在重大不确定性风险；为保证公司持续经营能力，拟采取包括但不限于以下措施：

（1）一方面本公司实际控制人和其他股东大力支持公司发展，将继续通过个人资金借入、股东私人资产抵押融资等方式为公司提供流动资金，我司实际控制人通过抵押自由资产，获得银行授信贷款 1000 万元，另一方面本公司将进一步通过股权融资等方式解决公司流动资金不足的问题。

（2）厨具是家庭必需生活用品，目前属于朝阳产业，市场空间是极其庞大的。本公司将进一步完善营销网络建设，加强内部运营，增加线上销售业务，积极开拓市场，降低营销费用，使公司营业收入稳步增长，改善公司盈利能力，提升公司经营业绩。目前已确定

于 2019 年开始将线下商超业务调整，公司不经营，全力做大做强线上电商渠道。

(3) 提升设计及外协生产能力。公司将及时掌握市场上客户的需求及动态信息，聚焦新产品，围绕销售目标扎实提升自主品牌知名度和制造能力，优化生产组织方式，提升劳动生产率。

(4) 实施全方位的降本增效。以最低运营成本保障为基础，实施全方位的成本改善。在保证产销衔接的基础上，以销量提升促成本降低。减少资金和存货占压；加大低效无效资产的清理力度，提高资产质量；以严格挑剔的眼光实施公司各级成本改善课题。

(5) 加强企业内部管理，提高管理效率，降低管理成本，通过 18 年上下半年管理成本对比，下半年管理成本较上半年减少 38%，有效降低了管理成本，提高了盈利能力。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	6,835,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
胡焕新	财务资助	300,000	已事前及时履行	2018年4月4日	2018-007
曲涛和谭青、陈志浩和许秀烟	担保	10,000,000	已事前及时履行	2018年4月4日	2018-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，鉴于公司的商业模式和业务特点，公司需要大量的流动资金用于备货周转，但目前公司注册资本金较小，营运资金不足，故在报告期内股东免息将资金拆借给公司使用，缓解公司的资金紧张的局面。股东免息将资金拆借给公司使用及时补充了公司运营所需要的流动资金，对公司的生产经营产生积极的影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

无

(五) 承诺事项的履行情况

公司的所有自然人发起人对“个人所得税承诺函”的承诺在报告期内正常履行承诺；公司及实际控制人曲涛对“自2016年9月起，扩大社保缴纳比例至总员工人数的80%以上，并缴纳在公司任职的董监高人员的住房公积金，实际控制人承担由于未足额缴纳社会保险和住房公积金，后续被相关行政机关处罚或者补缴的责任。”的承诺在报告期内正常履行承诺；控股股东、实际控制人、其他持有美厨家居股份5%

以上的股东均对“关于避免同业竞争的承诺函”的承诺在报告期内正常履行承诺；董事、监事、高级管理人员关于“规范关联交易承诺”在报告期内正常履行承诺；

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	37,761,746.43	46.58%	向保理融资提供质押
总计	-	37,761,746.43	46.58%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	4,401,817	4,401,817	51.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	807,971	807,971	9.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	1,192,719	1,192,719	14%	
	核心员工	0	0%	0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,550,000	100%	-4,401,817	4,148,183	48.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,231,884	37.8%	-807,971	2,423,913	28.3%	
	董事、监事、高管	4,770,876	55.8%	-1,192,719	3,578,157	41.8%	
	核心员工	0	0%	0			
总股本		8,550,000	-	0	8,550,000.00	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曲涛	3,231,884		3,231,884	37.8%	3,231,884	0
2	陈志浩	1,538,992		1,538,992	18%	1,538,992	0
3	雷利辉	1,538,992		1,538,992	18%	1,538,992	0
4	广州市欣汇才企业咨询管理中心（有限合伙）	855,039		855,039	10%	855,039	
5	胡焕新	692,546		692,546	8.1%	692,546	0
6	方苹	692,547		692,547	8.1%	692,547	0
合计		8,550,000	0	8,550,000	100%	8,550,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司控股股东曲涛是欣汇才的执行事务合伙人。除此以外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

曲涛，男，1968年2月出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。1986年9月至1990年7月，就读于中山大学岭南学院经济系，取得经济学学士学位；2010年9月至2012年7月，就读于中山大学岭南学院国际MBA班，取得工商管理硕士学位。1990年8月至1996年12月，在广州轻工进出口集团，任职业务员；1997年1月至2001年2月，在中山纺织品进出口公司，任业务经理；2001年3月至今，在佛山市南海新锦涛不锈钢制品有限公司先后担任董事长兼总经理、副董事长；2005年9月至今，在广州美厨家庭用品有限公司先后担任监事、执行董事兼总经理；2011年5月至2016年8月，在广州新美厨贸易有限公司，担任执行董事；广州美厨智能家居科技股份有限公司成立后，担任公司董事长，任期三年。曲涛直接持有公司的股份为3,231,884股，占公司总股本的37.80%，曲涛作为欣汇才的执行事务合伙人，能够控制欣汇才持有公司10.00%的股份，合计可以控制公司47.80%的股份。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押借款	上海邦汇商业保理有限公司	30,431,892.88	10.8%	365天（单笔保理融资款的到期日为最短融资期限（该笔融资款发放日至期后满15日的期间）至最长融资期限（该笔融资款发放日至期后满365日的期间）中间的任何工作日）	否
保证借款	中国银行股份有限公司广州番禺支行	10,000,000.00	5.17%	2018年4月9日-2023年12月31日	否
保证借款	中国建设银行股份有限公司广州海珠支行	911,000.00	6.96%	2017年11月25日-2018年11月25日	否
保证借款	中国建设银行股份有限公司广州海珠支行	49,000.00	6.96%	2017年12月20日-2018年12月20日	否

合计	-	41,391,892.88	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曲涛	董事长	男	1968年2月	硕士	2016.8-2019.8	是
陈志浩	董事、总经理	男	1977年10月	大专	2016.8-2019.8	是
邱小艳	董事	女	1982年8月	本科	2016.8-2019.8	是
邹婷	董事、董事会秘书	女	1990年3月	大专	2016.8-2019.8	是
张红梅	董事	女	1979年11月	中专	2016.8-2019.8	是
韩春晓	监事会主席	女	1984年12月	大专	2016.8-2019.8	是
孙文峰	监事	女	1977年7月	中专	2016.8-2019.8	是
杨晓	监事	男	1987年8月	本科	2017.4-2019.8	是
古象涌	财务总监	男	1977年6月	本科	2017.5-2019.8	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
曲涛	董事长	3,231,884	0	3,231,884	37.8%	0
陈志浩	董事、总经理	1,538,992	0	1,538,992	18%	0
邱小艳	董事	0	0			0
邹婷	董事	0	0			0
张红梅	董事	0	0			0
韩春晓	监事会主席	0	0			0

孙文峰	监事	0	0			0
杨晓	监事	0	0			0
古象涌	财务总监	0	0			0
合计	-	4,770,876	0	4,770,876	55.8%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗华业	董事会秘书	离任	无	离职离任
邹婷	董事	新任	董事、董事会秘书	新任董事会秘书

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

邹婷，女，1990年3月4日出生，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2011年8月至今在广州美厨智能家居科技股份有限公司任职财务文员工作，无违法违规记录。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
销售人员	148	38
技术人员	42	13
财务人员	8	8
员工总计	205	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	11	5
专科	17	17
专科以下	175	43
员工总计	205	66

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截止报告期末，公司在职员工共 66 人，较报告期期初减少 139 人。报告期内，公司整体人员变动幅

度较大，因业务人员、仓储人员有所减少。公司中高层及技术核心成员相对保持稳定。

公司高度重视人才引进、开发和培养，一方面加大内部人才的发掘和培养力度，另一方面强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，最终达到理想的工作绩效。

薪酬在各岗位评估的基础上，确定每个职务的价值，同时结合公司整体薪酬体系，建立相适应的薪酬调整方案，同时遵循内部公平性原则，薪酬差异性、激励性、竞争性原则，使薪酬分配的公平性得到体现和维持。

需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，公司即按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，并建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。股份公司根据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的规定修改了《公司章程》、并制定了“三会”议事规则，制定了《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、关联交易、担保、融资等作出严格要求，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年1月26日第一届董事会第九次会议审议《关于修订《公司章程》》的议案，对《公司章程》第四条，原为：“公司住所：广州市番禺区大石街石北工业路644号（巨大创意产业园）12栋1211号”修订为：“公司住所：广州市番禺区大石街石北工业路684号（巨大创意产业园）12栋1211号”。



## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2018年1月26日第一届董事会第九次会议审议通过《变更公司注册地址的议案》审议通过《关于修订<公司章程>的议案》审议通过《关于补充确认 2017年度超出预计的日常性关联交易的议案》审议通过《关于预计 2018年度公司日常性关联交易的议案》审议通过《关于提请召开 2018年第一次临时股东大会的议案》2018年4月4日第一届董事会第十次会议审议通过《关于向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请授信融资的议案》审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》审议通过《关于关联方为公司授信融资提供关联担保的议案》审议通过《关于公司提供金额不低于90万元的中行人民币存单质押担保的议案》审议通过《关于提请召开 2018年第二次临时股东大会的议案》2018年4月13日第一届董事会第十一次会议审议通过《关于聘任邹婷为公司董事会秘书的议案》2018年4月17日第一届董事会第十二次会议审议通过《2017年度董事会工作报告》审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》审议通过《2017年度总经理工作报告》审议通过《2017年度财务决算报告》审议通过《2018年度财务预算报告》审议通过《2017年度利润分配方案》审议通过《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》审议通过《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》审议通过《关于提议召开公司 2017年度股东大会的议案》2018年8月22日第一届董事会第十二次会议审议通过《2018年半年度报告》议案
监事会	2	2018年4月17日第一届监事会第四次会议审议通过《2017年度监事会工作报告》审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》2018年8月22日第一届监事会第五次会议审议通过《2018年半年度报告》议案
股东大会	3	2018年2月12日 2018年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址的议案》审议通过《关于修订的议案》审议通过《关于补充确认 2017年度超出预计的日常性关联交易的议案》审议通过《关于预计 2018年度公

		<p>司日常性关联交易的议案》2018年4月20日2018年第二次临时股东大会审议通过《关于向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请授信融资的议案》审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》审议通过《关于关联方为公司授信融资提供关联担保的议案》审议通过《关于公司提供金额不低于90万元的中行人民币存单质押担保的议案》2018年5月9日2017年度股东大会审议通过《2017年度董事会工作报告》；审议通过《2017年度监事会工作报告》；审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》；审议通过《2017年度财务决算报告》；审议通过《2018年度财务预算报告》；审议通过《2017年度利润分配方案》；审议通过《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

设立股份公司后，公司不断完善公司治理结构，公司即按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，并建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。股份公司根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定修改了《公司章程》、并制定了“三会”议事规则，制定了《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。股份公司设立了完善的公司治理制度，但由于股份公司设立时间较短，在实际运作中，公司将不断完善公司的治理机制和内部控制制度体系，加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范，以保障公司稳定、健康、持续发展。

### （四）投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，在公司章程中约定纠纷解决机制，公司现有公司治理机制基本能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、组织和安排各类投资者关系管理活动，公司投资者关系管理工作应遵循充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、互动沟通等原则，通过多种方式及时披露公司的发展战略、经营方针等信息，保障所有投资者的合法权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的设施、场所。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已明显分开。

#### 业务独立性

公司主要从事锅具用品、厨房小件、水壶水杯等日常家居用品的销售及设计。公司拥有独立完整的采购、仓储与销售体系，拥有与其经营相适应的工作人员和场所。公司独立获取业务收入和利润，公司能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系。公司实际控制人和持有公司 5%以上股份的股东目前除持有本公司股份外，其他对外投资无从事厨具用品等日常家居用品的销售产业。

#### 资产独立性

公司是采取发起方式设立的股份有限公司，公司设立时及设立后各股东（投资者）投入的资产已足额到位，与各发起人之间产权关系明确。公司目前业务和生产经营必需的流动资产和固定资产的权属完全由公司独立享有，不存在被股东单位占用或与股东单位共用的情况。公司股东、实际控制人及其控制的企业法人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

#### 人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

#### 财务独立性

公司设置了独立的财务部门，独立核算、自负盈亏。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系和严格的财务内控制度。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司独立开立基本存款账户，公司独立支配自有资金和资产，不存在股东干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司独立纳税、依法纳税，与股东单位不存在混合纳税现象。

#### 机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点的内部经营管理机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使经营管理职权，形成了合法有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司各职能部门均独立履行其职能，不受实际控制人、其他有关部门、单位或个人的干预，与实际控制人及其相应的职能部门之间不存在隶属关系，不存在“一套人马，两块牌子”、合署办公现象。公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司业务、资产、人员、财务和机构独立，在独立性方面不存在其他严重缺陷。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合企业发展需要和治理需要。公司内部控制制度在公司业务运营过程各管控点均得到了贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司经营风险起到了有效的控制作用。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律、法规、规章关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算和具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关的制度，执行情况良好。截至报告期末，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0434 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	刘阔军、周铁华
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

**广州美厨智能家居科技股份有限公司全体股东：**

#### **（一） 审计意见**

我们审计了 广州美厨智能家居科技股份有限公司（以下简称 美厨家居公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、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，后附的美厨家居公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美厨家居公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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“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，我们独立于美厨家居公司，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） 与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，美厨家居公司 2018 年发生净亏损 4,080,132.09 元，且截止 2018 年 12 月 31 日，美厨家居公司净资产为-782,139.49 元，流动负债高于流动资产 1,625,764.76 元，表明存在可能导致对美厨家居公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

#### **（四） 其他事项**

2017年12月31日的美厨家居公司资产负债表，2017年度的美厨家居公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于2018年4月16日发表了标准无保留意见。

### **（五）其他信息**

美厨家居公司管理层对其他信息负责。其他信息包括美厨家居公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **（六）管理层和治理层对财务报表的责任**

美厨家居公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估美厨家居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厨家居公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美厨家居公司的财务报告过程。

### **（七）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，就可能导致对美厨家居公司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厨家居公司不能持续经营。

(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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师 刘阔军  
（项目合伙人）

中国注册会计师 周铁华

二零一九年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,820,802.00	2,579,868.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	53,908,046.37	47,932,257.70
其中：应收票据			
应收账款		53,908,046.37	47,932,257.7
预付款项	五、3	1,058,347.19	1,826,674.23
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、4	882,825.45	1,335,697.3

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,195,711.96	25,169,016.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	10,279.56	361,090.22
<b>流动资产合计</b>		<b>78,876,012.53</b>	<b>79,204,603.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	500,088.61	808,209.95
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	371,005.81	1,214,293.19
递延所得税资产	五、9	538,235.16	1,124,340.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,409,329.58</b>	<b>3,146,844.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>80,285,342.11</b>	<b>82,351,447.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	36,101,892.88	29,159,588.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	28,679,195.27	29,582,447.42
其中：应付票据			
应付账款		28,679,195.27	29,582,447.42
预收款项	五、12	1,465,427.21	1,326,052.72
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	470,410.35	1,456,508.99
应交税费	五、14	8,607,236.85	8,189,203.02



其他应付款	五、15	5,177,614.73	8,773,950.71
其中：应付利息		243,249.78	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		80,501,777.29	78,487,750.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、16	565,704.31	565,704.31
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		565,704.31	565,704.31
<b>负债合计</b>		81,067,481.6	79,053,455.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	8,550,000	8,550,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	427,743.76	427,743.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	21,297.58	21,297.58
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-9,781,180.83	-5,701,048.74
归属于母公司所有者权益合计		-782,139.49	3,297,992.60
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-782,139.49	3,297,992.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		80,285,342.11	82,351,447.77

法定代表人：陈志浩

主管会计工作负责人：古象涌

会计机构负责人：古象涌

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>144,257,306.45</b>	<b>136,355,964.14</b>
其中：营业收入	五、21	144,257,306.45	136,355,964.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>148,899,715.03</b>	<b>146,080,487.20</b>
其中：营业成本	五、21	99,128,353.63	99,507,302.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	394,414.05	439,930.73
销售费用	五、23	36,408,032.71	31,698,830.52
管理费用	五、24	10,261,822.57	11,109,096.39
研发费用		-	-
财务费用	五、25	2,391,494.14	1,794,873.37
其中：利息费用		2,373,175.69	1,380,127.14
利息收入		2,705.63	12,343.5
资产减值损失	五、26	315,597.93	1,530,453.54
加：其他收益		-	-
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	-	4,500
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,642,408.58</b>	<b>-9,720,023.06</b>
加：营业外收入	五、28	1,385,352.1	3,342,158.32
减：营业外支出	五、29	236,969.89	13,728.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,494,026.37</b>	<b>-6,391,592.78</b>
减：所得税费用	五、30	586,105.72	-498,865.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,080,132.09</b>	<b>-5,892,726.91</b>
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）		-4,080,132.09	-5,892,726.91
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		-4,080,132.09	-5,892,726.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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>		-4,080,132.09	-5,892,726.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,080,132.09	-5,892,726.91
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)		-0.48	-0.69
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 陈志浩

主管会计工作负责人: 古象涌

会计机构负责人: 古象涌

### (三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		147,812,832.44	146,224,691.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,469,365.47	3,345,561.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,282,197.91</b>	<b>149,570,253.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		114,855,990.98	117,928,597.62
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			
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		10,721,483.24	14,541,856.39
支付的各项税费		4,620,818.96	2,990,494.65
支付其他与经营活动有关的现金		21,744,493.13	29,716,714.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>151,942,786.31</b>	<b>165,177,663.4</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,660,588.40</b>	<b>-15,607,409.92</b>
<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		-	4,500
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>-</b>	<b>4,500</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,444.44	2,147,998.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,444.44</b>	<b>2,147,998.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,444.44</b>	<b>-2,143,498.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,035,000	64,080,000
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>		<b>99,035,000</b>	<b>64,080,000</b>
偿还债务支付的现金		95,815,195.12	46,339,493.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,313,838.21	877,579.83
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>98,129,033.33</b>	<b>47,217,073.81</b>

筹资活动产生的现金流量净额		905,966.67	16,862,926.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-759,066.17	-887,982.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,579,868.17	3,467,850.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,820,802.00	2,579,868.17

法定代表人：陈志浩

主管会计工作负责人：古象涌

会计机构负责人：古象涌

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,550,000.00				427,743.76				21,297.58		-5,701,048.74		3,297,992.6
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	8,550,000.00				427,743.76				21,297.58		-5,701,048.74		3,297,992.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,080,132.09		-4,080,132.09
（一）综合收益总额											-4,080,132.09		-4,080,132.09
（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													

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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,550,000.00</b>				<b>427,743.76</b>				<b>21,297.58</b>		<b>-9,781,180.83</b>		<b>-782,139.49</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,500,000.00				1,069,494.44				21,297.58		191,678.17		8,782,470.19
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	7,500,000.00			1,069,494.44			21,297.58		191,678.17		8,782,470.19	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,050,000.00			-641,750.68					-5,892,726.91		-5,484,477.59	
（一）综合收益总额									-5,892,726.91		-5,892,726.91	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	1,050,000.00			-641,750.68							408,249.32	
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,050,000.00			-1,050,000								
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					408,249.32								408,249.32
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,550,000.00</b>				<b>427,743.76</b>				<b>21,297.58</b>		<b>-5,701,048.74</b>		<b>3,297,992.60</b>

法定代表人：陈志浩

主管会计工作负责人：古象涌

会计机构负责人：古象涌

# 广州美厨智能家居科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2018 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

广州美厨智能家居科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由广州美厨家庭用品有限公司、曲涛、雷利辉、胡焕新、陈志浩、方苹共同出资组建的有限公司，本公司于 2011 年 5 月 17 日经广州市工商行政管理局番禺分局批准成立，本公司成立时注册资本为人民币 300 万元，实收资本人民币 300 万元分两次缴足。美厨家居公司全体股东首次出资额为人民币 60 万元，占注册资本的 20%，其中：广州美厨家庭用品有限公司认缴出资 6 万元，占注册资本的 2%；曲涛认缴出资 21 万元，占注册资本的 7%；雷利辉认缴出资 18 万元，占注册资本的 6%；胡焕新认缴出资 6 万元，占注册资本的 2%；陈志浩认缴出资 6 万元，占注册资本的 2%；方苹认缴出资 3 万元，占注册资本的 1%。上述出资由广东正源会计师事务所 2011 年 4 月 7 日出具文号为粤正源内验字【2011】第 5004 号的验资报告验证。

本公司全体股东第二期出资额为人民币 240 万元，占注册资本 80%，其中：广州美厨家庭用品有限公司认缴出资 24 万元，占注册资本的 8%；曲涛认缴出资 84 万元，占注册资本的 28%；雷利辉认缴出资 72 万元，占注册资本的 24%；胡焕新认缴出资 24 万元，占注册资本的 8%；陈志浩认缴出资 24 万元，占注册资本的 8%；方苹认缴出资 12 万元，占注册资本的 4%。上述出资由广东正源会计师事务所 2011 年 8 月 12 日出具文号为粤正源内验字【2011】第 5011 号的验资报告验证。注册资金全部到位后，股权结构如下：

股东名称	注册资本（人民币万元）	持股比例
广州美厨家庭用品有限公司	30.00	10.00%
曲涛	105.00	35.00%
雷利辉	90.00	30.00%

股东名称	注册资本（人民币万元）	持股比例
胡焕新	30.00	10.00%
陈志浩	30.00	10.00%
方苹	15.00	5.00%
合计	300.00	100.00%

2012年3月，美厨家居公司股东会决议同意：股东广州美厨家庭用品有限公司将持有公司10%的股权作价30万元转让给曲涛；股东雷利辉将持有公司3%的股权作价9万元转让给曲涛；股东雷利辉将持有公司2%的股权作价6万元转让给陈志浩。

2014年7月，美厨家居公司股东会决议同意：股东曲涛将持有公司6%的股权作价18万元转让给陈志浩；股东雷利辉将持有公司1%的股权作价3万元转让给陈志浩；股东雷利辉将持有公司4%的股权作价12万元转让给方苹；股东胡焕新将持有公司1%的股权作价3万元给陈志浩。

上述股权转让经广州市工商行政管理局越秀分局核准变更登记。变更后本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（人民币万元）	持股比例
曲涛	126.00	42.00%
雷利辉	60.00	20.00%
胡焕新	27.00	9.00%
陈志浩	60.00	20.00%
方苹	27.00	9.00%
合计	300.00	100.00%

2016年4月，根据股东会决议，同意增加公司注册资本366.67万元，各股东均以货币增资。其中：曲涛认缴人民币126万元，占新增注册资本的34.36%；雷利辉认缴人民币60万元，占注册资本的16.36%；陈志浩认缴人民币60万元，占注册资本的16.36%；胡焕新认缴人民币27万元，占注册资本的7.36%；方苹认缴人民币27万元，占注册资本的7.36%；广州市欣汇才企业管理咨询中心（有限合伙）以人民币150万元认缴本次新增注册资本中的66.67万元，其中66.67万元计入注册资本，其余83.33万元计入资本公积，占注册资本的18.18%。新

增注册资本于 4 月 30 日前由缴足，变更后注册资本为 666.67 万元，本次增资经广东正源会计师事务所有限公司于 2016 年 4 月 29 日出具“粤正源内验字(2016)5002 号”验资报告验证。上述股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（人民币万元）	持股比例
曲涛	252.00	37.80%
雷利辉	120.00	18.00%
胡焕新	54.00	8.10%
陈志浩	120.00	18.00%
方苹	54.00	8.10%
广州市欣汇才企业管理咨询中心（有限合伙）	66.67	10.00%
合 计	666.67	100.00%

2016 年 7 月，根据股东会决议，本公司整体变更为股份有限公司。新设立股份有限公司注册资本为人民币 7,500,000.00 元，折合 7,500,000.00 股，由各发起人以所占有广州美厨智能家居科技股份有限公司截至 2016 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。根据广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的广会审字[2016]G15037250010 号审计报告，广州美厨智能家居科技股份有限公司截至 2016 年 4 月 30 日止的净资产 8,233,137.45 元，其中 7,500,000.00 元（柒佰伍拾万元整）折股投入贵公司（筹）作为注册资本（股本），折合 7,500,000.00 股，每股面值 1.00 元，733,137.45 元转入资本公积。经上述股份制改造后，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（人民币万元）	持股比例
曲涛	283.4986	37.80%
雷利辉	134.9993	18.00%
胡焕新	60.7497	8.10%
陈志浩	134.9993	18.00%
方苹	60.7497	8.10%
广州市欣汇才企业管理咨询中心（有限合伙）	75.0034	10.00%

股东名称	注册资本（人民币万元）	持股比例
合计	750.00	100.00%

2016年12月9日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称“美厨家居”，证券交易代码：870284。

2017年6月23日公司召开2017年第二次临时股东大会决议并于2017年7月12日发布广州美厨智能家居科技股份有限公司2016年年度权益分派实施公告：申请增加注册资本人民币1,050,000.00元，由资本公积转增股本，转增除权基准日期为2017年7月21日。变更后注册资本为人民币8,550,000.00元，此次增资经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具“广会验字[2017]G17031020012号”验资报告。

截止2018年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（人民币万元）	持股比例
曲涛	323.1884	37.80%
雷利辉	153.8992	18.00%
胡焕新	69.2546	8.10%
陈志浩	153.8992	18.00%
方莘	69.2547	8.10%
广州市欣汇才企业管理咨询中心（有限合伙）	85.5039	10.00%
合计	855.00	100.00%

公司住所：广州市番禺区大石街石北工业路684号（巨大创意产业园）12栋1211号。

法定代表人：陈志浩；

经营范围：商品批发贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；家具设计服务；货物进出口（专营专控商品除外）；厨房设备及厨房用品批发；金属制厨房用器具制造。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

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

## 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司 2018 年度发生净亏损 4,080,132.09 元，且截止 2018 年 12 月 31 日，本公司净资产为-782,139.49 元，流动负债高于流动资产 1,625,764.76 元。上述可能导致对公司持续经营能力存在重大不确定性。本公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取包括但不限于以下措施：

（1）一方面本公司实际控制人和其他股东大力支持公司发展，将继续通过个人资金借入、股东私人资产抵押融资等方式为公司提供流动资金，本公司实际控制人通过抵押自由资产，获得银行授信贷款 1000 万元，另一方面本公司将进一步通过股权融资等方式解决公司流动资金不足的问题。

（2）厨具是家庭必需生活用品，目前属于朝阳产业，市场空间是极其庞大的。本公司将进一步完善营销网络建设，加强内部运营，增加线上销售业务，积极开拓市场，降低营销费用，使公司营业收入稳步增长，改善公司盈利能力，提升公司经营业绩。目前已确定于 2019 年开始将线下商超业务调整，本公司不再经营，全力做大做强线上电商渠道。

（3）提升设计及外协生产能力。公司将及时掌握市场上客户的需求及动态信息，聚焦新产品，围绕销售目标扎实提升自主品牌知名度和制造能力，优化生产组织方式，提升劳动生产率。

（4）实施全方位的降本增效。以最低运营成本保障为基础，实施全方位的成本改善。在保证产销衔接的基础上，以销量提升促成本降低。减少资金和存货占压；加大低效无效资产的清理力度，提高资产质量；以严格挑剔的眼光实施公司各级成本改善课题。

（5）加强企业内部管理，提高管理效率，降低管理成本，通过 18 年上下半年管理成本对比，下半年管理成本较上半年减少 38%，有效降低了管理成本，提高了盈利能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

## 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 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5. 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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7. 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

## 8. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### b. 持有至到期投资



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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### c. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d. 可供出售金融资产

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

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

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

#### e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### a. 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

##### b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 9. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项余额10%以上的应收款项确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
其他组合	其他方法	备用金、押金、保证金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
其他组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

10. 存货

### 1、存货的分类

存货的分类为：周转材料、库存商品、发出商品、委托代销商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货的取得以实际成本计价，发出时按加权平均法计价。低值易耗品按实际成本核算，发出时采用一次转销法计价。

### 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

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。经按成本与可变现净值孰低计价后公司存货按账龄进行计提跌价准备，库存商品入库时间不超过一年的，不计提跌价准备；超过一年，不满两年的按 5%计提；超过两年不满三年的，按 20%计提；超过三年的 100%计提；有保质期的材料或产品已达到或临近保质期，残次品全额计提跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法核算。

## 11. 固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10	3%	9.70%
运输设备	年限平均法	4	3%	24.25%
办公设备及其他	年限平均法	2	3%	48.50%

电子设备	年限平均法	2	3%	48.50%
------	-------	---	----	--------

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 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；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 12. 在建工程

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

## 13. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产

组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **14. 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。

##### **(1) 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### **(2) 摊销年限**

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

#### **15. 职工薪酬**

##### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 16. 预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

公司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。

公司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。

### 17. 收入

#### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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）本公司收入确认的具体方法

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司销售模式主要包括购销和代销两种。购销模式下，商品发出并经对方验收后确认实现销售；代销模式下，商品发出后，在和代销商对账开票后确认销售。

## 18. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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。与企业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退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19. 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 20. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线

法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 21. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,本公司按照规定,对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。上述会计政策变更主要影响如下:

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并	应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应收款、其他应付款

入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	管理费用、研发费用、财务费用
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，比较数据相应调整。	收到的其他与经营活动有关的现金、收到的其他与筹资活动有关的现金
在所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益

(2)重要会计估计变更

无

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

##### 2. 税收优惠

注 1：根据 财政部 国家税务总局 于 2018 年 4 月 4 日颁布的《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2：2017 年本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为

GR201744011733) 高新技术企业证书, 有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则的规定, 经向主管税务机关备案申请, 本公司自 2017 年度开始执行 15% 的企业所得税优惠税率。2018 年本公司继续享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	100,260.47	68,138.78
银行存款	1,720,541.53	2,511,729.39
其中: 定期存款	900,000.00	-
合 计	1,820,802.00	2,579,868.17

其他说明: (1) 本公司不存在质押、冻结, 或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 本公司存入中行广州大石支行定期存款人民币 90 万元, 存入日期为 2018 年 5 月 16 日, 到期日为 2019 年 5 月 16 日。无明确意图并随时可以支取该笔定期存款。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	53,908,046.37	47,932,257.70
合 计	53,908,046.37	47,932,257.70

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,760,033.73	100.00	2,851,987.36	100.00	53,908,046.37
其中：账龄组合	56,640,571.34	99.79	2,851,987.36	100.00	53,788,583.98
关联组合	119,462.39	0.21	-	-	119,462.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	56,760,033.73	100.00	2,851,987.36	100.00	53,908,046.37

(续)

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,484,371.15	100.00	2,552,113.45	100.00	47,932,257.70
其中：账龄组合	50,484,371.15	100.00	2,552,113.45	100.00	47,932,257.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,484,371.15	100.00	2,552,113.45	100.00	47,932,257.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	56,538,444.38	2,826,922.22	5.00%
1至2年	64,995.85	6,499.59	10.00%
2至3年	-	-	30.00%
3年以上	37,131.11	18,565.55	50.00%
合计	56,640,571.34	2,851,987.36	5.04%

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 299,873.91 元。收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期核销的应收账款金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	39,749,206.77	70.03	1,987,460.34
广州易初莲花连锁超市有限公司	6,250,298.16	11.01	312,514.91
广州市逸禾居日用品有限公司	2,607,827.17	4.59	130,391.36
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	2,036,759.34	3.59	101,837.97
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	1,241,542.72	2.19	62,077.14
合计	51,885,634.16	91.41	2,594,281.72

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	1,019,309.15	-	96.31
1 至 2 年	29,750.04	-	2.81
2 至 3 年	9,288.00	-	0.88
合计	1,058,347.19	-	100.00

(续)

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	1,826,674.23	-	-
1 至 2 年	53,674.97	53,674.97	100.00
2 至 3 年	70,991.69	70,991.69	100.00
合计	1,951,340.89	124,666.66	6.82



(2) 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	未结算的原因
浙江华亚杯业有限公司	179,042.98	16.92	未收货
张小泉股份有限公司	177,773.76	16.80	未收货
阳江市贤枫工艺制品有限公司	132,086.91	12.48	未收货
台州市希玛家居用品有限公司	124,054.78	11.72	未收货
宁波嘉士厨房用品有限公司	111,223.14	10.51	未收货
合计	724,181.57	68.43	

#### 4. 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	882,825.45	1,335,697.30
合计	882,825.45	1,335,697.30

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	882,825.45	96.94	-	-	882,825.45
其中：其他组合	882,825.45	96.94	-	-	882,825.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,884.00	3.06	27,884.00		-
合计	910,709.45	100.00	27,884.00	-	882,825.45

(续)

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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其他 应收款	1,337,994.61	97.96	2,297.31	-	1,335,697.30
其中：账龄组合	45,195.30	3.31	2,297.31	-	42,897.99
其他组合	1,292,799.31	94.65			1,292,799.31
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	27,884.00	2.04	27,884.00		
合 计	1,365,878.61	100.00	30,181.31	-	1,335,697.30

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州金东源房地产开发有 限公司	27,884.00	27,884.00	100.00	提前退租，预计无 法收回
合 计	27,884.00	27,884.00	100.00	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、铺底款	748,970.80	1,208,528.33
代扣员工社保	32,202.84	15,566.98
员工借支、备用金	9,800.00	96,588.00
费用充值	49,160.81	-
其他	70,575.00	45,195.30
合 计	910,709.45	1,365,878.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	期末余额		
		其他应收款	占其他应收 账款合计数的 比例(%)	坏账准备
广州市广宇仓储有限公司	非关联方	269,800.00	29.63	-
天猫旗舰店	非关联方	116,670.00	12.81	
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	110,000.00	12.08	-
广州市番禺百龙电子有限公司	非关联方	72,065.40	7.91	-
快钱支付清算信息有限公司	非关联方	35,000.00	3.84	-
合 计		603,535.40	66.27%	-

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,814,354.83	142,658.74	16,671,696.09	18,828,529.19	661,509.80	18,167,019.39
原材料	2,186,762.04		2,186,762.04	1,731,778.03		1,731,778.03
发出商品	2,148,523.44		2,148,523.44	2,940,056.76		2,940,056.76
委托加工物资	53,929.63		53,929.63	181,180.05		181,180.05
委托代销商品	134,800.76		134,800.76	2,148,981.90		2,148,981.90
合计	21,338,370.70	142,658.74	21,195,711.96	25,830,525.93	661,509.80	25,169,016.13

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	661,509.80	142,658.74		661,509.80		142,658.74
合计	661,509.80	142,658.74		661,509.80		142,658.74

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊支出	10,279.56	300,656.03
预付租金	-	60,434.19
合计	10,279.56	361,090.22

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		356,401.71	898,359.56		1,254,761.27
2. 本期增加金额			4,444.44		4,444.44

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	电子设备	合计
(1) 购置			4,444.44		4,444.44
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			1,499.00		1,499.00
(1) 处置或报废			1,499.00		1,499.00
4. 期末余额		356,401.71	901,305.00		1,257,706.71
二、累计折旧					
1. 期初余额		226,057.41	220,493.91	-	446,551.32
2. 本期增加金额		71,540.40	241,025.38		312,565.78
(1) 计提		71,540.40	241,025.38		312,565.78
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			1,499.00		1,499.00
(1) 处置或报废			1,499.00		1,499.00
4. 期末余额		297,597.81	460,020.29		757,618.10
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		58,803.90	441,284.71		500,088.61
2. 期初账面价值		130,344.30	677,865.65	-	808,209.95

说明：

(1) 本期发生额计提折旧额 312,565.78 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

## 8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,214,293.19		264,576.88	578,710.50	371,005.81

## 9. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,022,530.10	453,379.51	3,368,471.23	505,270.68
预计负债	565,704.31	84,855.65	565,704.31	84,855.65
可弥补亏损	-	-	3,561,430.30	534,214.55
合计	3,588,234.41	538,235.16	3,934,175.54	1,124,340.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

## 10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,431,892.88	28,199,588.00
信用借款	5,670,000.00	960,000.00
合计	36,101,892.88	29,159,588.00

(2) 说明：本公司与上海邦汇商业保理有限公司（以下简称“邦汇”）签订保理融资业务，合同约定本公司（卖方）采用赊销方式向北京京东世纪贸易有限公司（以下简称“京东”）（买方）销售货物，并与京东签订商务合同，公司拟将商务合同项下的所有已经产生及将要产生的应收账款转让给邦汇并向邦汇申请有追索权的国内池保理融资业务。邦汇同意根据相关合同约定受让所有卖方对买方已经产生或将要产生的应收账款并向卖方提供有追索权的国内池保理融资业务。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司保理融资余额为 30,431,892.88 元。

(3) 信用借款系本公司向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请流动资金借款和向中国建设银行股份有限公司广州赤岗支行申请的税易贷形成。相关关联担保情况详见附注六、5、(4)

(4) 本公司期末已逾期未偿还的短期借款：无

### 11. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	28,679,195.27	29,582,447.42
合计	28,679,195.27	29,582,447.42

#### (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,559,192.45	29,262,586.83
1-2 年	3,120,002.82	319,860.59
合计	28,679,195.27	29,582,447.42

(2) 各期末无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### 12. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
货款	1,465,427.21	1,326,052.72

无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 13. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,456,508.99	9,026,921.48	10,013,020.12	470,410.35
二、离职后福利-设定提存计划		472,060.12	472,060.12	
三、辞退福利		236,403.00	236,403.00	
合计	1,456,508.99	9,735,384.60	10,721,483.24	470,410.35

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,456,508.99	8,561,705.13	9,547,803.77	470,410.35
2、职工福利费		50,093.04	50,093.04	
3、社会保险费		388,983.31	388,983.31	
其中：医疗保险费		346,828.24	346,828.24	
工伤保险费		5,359.52	5,359.52	
生育保险费		36,795.55	36,795.55	
4、住房公积金		26,140.00	26,140.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	1,456,508.99	9,026,921.48	10,013,020.12	470,410.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	454,861.86	454,861.86	-
2、失业保险费	-	17,198.26	17,198.26	-
合计		472,060.12	472,060.12	

(4) 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退补偿	-	236,403.00	236,403.00	-
合计		236,403.00	236,403.00	

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,543,899.18	7,972,439.05
企业所得税	-	-
个人所得税	4,336.19	21,024.43

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	31,979.54	112,189.02
教育费附加	13,705.52	41,718.59
地方教育费附加	9,137.01	38,416.42
印花税	4,179.41	3,415.51
合计	8,607,236.85	8,189,203.02

#### 15. 其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	243,249.78	183,912.30
其他应付款	4,934,364.95	8,590,038.41
合计	5,177,614.73	8,773,950.71

##### (1) 分类列示的应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	243,249.78	183,912.30
合计	243,249.78	183,912.30

##### (2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,615,000.00	6,337,500.00
预提运费	2,072,546.32	1,919,101.60
其他	246,818.63	333,436.81
合计	4,934,364.95	8,590,038.41

##### (3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款；

(4) 关联方资金拆借明细详见附注六、5、(5)；关联方往来明细详见附注六、6。

#### 16. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计负债	565,704.31	565,704.31	按期后退货情况确认
合计	565,704.31	565,704.31	

#### 17. 股本



投资方名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
曲涛	3,231,884.00						3,231,884.00
雷利辉	1,538,992.00						1,538,992.00
胡焕新	692,546.00						692,546.00
陈志浩	1,538,992.00						1,538,992.00
方莘	692,547.00						692,547.00
广州市欣汇才企业咨询管理中心(有限合伙)	855,039.00						855,039.00
<b>合计</b>	<b>8,550,885.00</b>						<b>8,550,885.00</b>

### 18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	427,743.76			427,743.76
合计	427,743.76			427,743.76

### 19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,297.58	-	-	21,297.58
合计	21,297.58	-	-	21,297.58

### 20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,701,048.74	191,678.17
调整后期初未分配利润	-5,701,048.74	191,678.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,080,132.09	-5,892,726.91
减：提取法定盈余公积		

应付普通股股利		
转增股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,781,180.83	-5,701,048.74

## 21. 营业收入和营业成本

### (1)、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,871,954.35	99,128,353.63	136,338,185.86	99,507,302.65
其他业务	1,385,352.10	-	17,778.28	-
<b>合计</b>	<b>144,257,306.45</b>	<b>99,128,353.63</b>	<b>24,994,115.99</b>	<b>16,327,648.69</b>

### (2)、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
厨房小件	36,728,918.63	23,801,027.34	44,071,453.48	29,193,487.02
储物盒	14,557,501.14	10,133,354.24	3,985,630.87	2,825,958.75
锅具用品	58,519,785.30	41,703,857.84	62,842,843.40	48,716,849.05
水壶水杯	24,474,328.61	17,801,709.78	22,474,981.19	16,752,984.51
其他	8,591,420.67	5,688,404.43	2,963,276.92	2,018,023.33
<b>合计</b>	<b>142,871,954.35</b>	<b>99,128,353.63</b>	<b>136,338,185.86</b>	<b>99,507,302.65</b>

## 22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	211,159.81	240,793.43
教育费附加	95,807.00	96,834.77
地方教育费附加	55,021.47	75,160.52
印花税	32,065.77	26,722.01
车船税	360.00	420.00

合计	394,414.05	439,930.73
----	------------	------------

### 23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,615,988.22	8,847,320.38
办公费	223,529.83	61,133.40
差旅费	86,806.57	252,194.00
通讯费	-	12,528.14
运输装卸费	9,085,675.99	11,004,100.45
广告宣传费	6,373,145.19	2,002,353.16
业务招待费	17,417.90	60,307.20
技术服务费	114,112.33	82,962.94
折旧摊销费	41,973.40	131,976.53
商超服务费	13,192,788.90	8,709,566.64
租金及物管费	1,345,871.64	445,179.43
其他	310,722.74	89,208.25
合计	36,408,032.71	31,698,830.52

### 24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,279,763.04	6,206,207.41
办公费	176,535.44	560,410.49
差旅费	88,187.93	310,052.01
邮电通讯费	27,284.14	103,120.84
顾问咨询费	415,988.28	1,548,814.09
业务招待费	49,604.91	209,819.48

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销费	1,004,795.80	254,087.75
租金及物业管理费	981,960.24	744,972.08
检测费	110,364.62	62,830.19
其他	603,785.16	183,604.11
搬运费	438,601.26	250,638.72
存货盘亏	2,084,951.75	674,539.22
合计	10,261,822.57	11,109,096.39

## 25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,373,175.69	1,380,127.14
减：利息收入	2,705.63	12,343.50
汇兑损益		
银行手续费	21,024.08	422,619.73
现金折扣		4,470.00
合计	2,391,494.14	1,794,873.37

## 26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	172,939.19	886,663.03
二、存货跌价准备	142,658.74	643,790.51
合计	315,597.93	1,530,453.54

## 27. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	4,500.00
--------------------	---	----------

## 28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,380,000.00	2,420,000.00	1,380,000.00
无需支付款项		902,822.58	
罚款收入		3,744.00	
其他收入	5,352.10	15,591.74	5,352.10
<b>合计</b>	<b>1,385,352.10</b>	<b>3,342,158.32</b>	<b>1,385,352.10</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌专题项目补贴	广州市番禺区财政局	新三板项目	财政补贴	是	否	500,000.00	-	与收益相关
新三板挂牌补贴	广州市财政局	新三板挂牌	财政补贴	是	否	700,000.00	2,000,000.00	与收益相关
小巨人补贴	广州市番禺区财政局	小巨人	财政补贴	是	否	180,000.00	120,000.00	与收益相关
高新培育入库补贴	广州市番禺区财政局	高新培育入库	财政补贴	是	否	-	300,000.00	与收益相关
<b>合计</b>						<b>1,380,000.00</b>	<b>2,420,000.00</b>	

## 29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	-	13,600.00	
罚款及滞纳金	29,416.45	128.04	29,416.45
其他	207,553.44		207,553.44
合计	236,969.89	13,728.04	236,969.89

### 30. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	-	6,794.97
二、递延所得税费用	586,105.72	-505,660.84
合计	586,105.72	-498,865.87

### 31. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	2,705.63	12,343.50
收到往来款	2,466,659.84	3,333,218.32
合计	2,469,365.47	3,345,561.82

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,279,191.00	4,398,162.51
营业费用	20,051,839.81	23,708,747.53
支付的往来款	413,462.32	1,609,804.70
合计	21,744,493.13	29,716,714.74

### 32. 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	-4,080,132.09	-5,892,726.91
加：资产减值准备	315,597.93	1,530,453.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	312,565.78	156,853.27

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	843,287.38	206,177.69
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）		-4,500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,313,838.21	1,380,127.14
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）	586,105.72	-505,660.84
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）	4,492,155.23	-5,283,600.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,052,166.38	-15,585,079.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,391,840.18	8,390,546.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,660,588.40	-15,607,409.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,820,802.00	2,579,868.17
减：现金的期初余额	2,579,868.17	3,467,850.58
现金及现金等价物净增加额	-759,066.17	-887,982.41

### （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	100,260.47	68,138.78
可随时用于支付的银行存款	1,720,541.53	2,511,729.39
二、期末现金及现金等价物余额	1,820,802.00	2,579,868.17

### 33. 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
应收账款	37,761,746.43	向保理融资提供质押

说明：公司与上海邦汇商业保理有限公司（以下简称“邦汇”）签订保理融资业务，合同约定公司（卖方）采用赊销方式向北京京东世纪贸易有限公司（以下简称“京东”）（买方）销售货物，并与京东签订商务合同，公司拟将商务合同项下的所有已经产生及将要产生的应收账款转让给邦汇并向邦汇申请有追索权的国内池保理融资业务。邦汇同意根据相关合同约定受让所有卖方对买方已经产

生或将要产生的应收账款并向卖方提供有追索权的国内池保理融资业务。

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的实际控制人情况

企业名称	与公司关系	经济性质	对本企业的持股比例%	对本企业的表决权比例%
曲涛	实际控制人	自然人	44.47	47.80

注：实际控制人直接持股比例 37.80%，通过广州市欣汇才企业咨询管理中心（有限合伙）间接持有股权比例 6.67%，合计持股比例 44.47%，由于曲涛作为广州市欣汇才企业咨询管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，能够控制 10.00% 的股份，为此合计对本企业的表决权为 47.8%。

### 2. 本企业的子公司情况

无

### 3. 本企业合营和联营企业情况

无

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市南海新锦涛塑料制品有限公司	实际控制人曲涛控制的企业
盈涛贸易发展有限公司	实际控制人曲涛控制的企业
陈志浩	公司股东
雷利辉	公司股东
方苹	公司股东
胡焕新	公司股东
广州市欣汇才企业咨询管理中心（有限合伙）	公司股东
谭青	实际控制人曲涛的配偶
许秀烟	公司股东陈志浩的配偶
江苏普世祥光电技术有限公司	股东陈志浩参股的企业

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况



无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲涛和谭青、陈志浩和许秀烟	10,000,000.00	2018年4月09日	2023年12月31日	否

关联担保情况说明：2018年4月9日，曲涛、谭青、陈志浩、许秀烟与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订编号为 GBZ476780120180038 号《最高额保证合同》，为公司签订的《流动资金借款合同》提供最高额担保，担保债权之最高本金余额为人民币 1000 万元，担保期限从 2018 年 4 月 09 日至 2023 年 12 月 31 日。

### (5) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	说明
向关联方（不含金融企业）拆入资金		
曲涛	2,365,000.00	免息、部分未归还。
陈志浩	3,850,000.00	免息、部分未归还。
胡焕新	300,000.00	免息、已归还。
雷利辉	620,000.00	免息，未归还。
向关联方拆出资金		
无		

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

## (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,085,810.76	1,082,930.19
人数	11	11

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市南海新锦涛不锈钢制品有限公司	119,462.39	-	325,182.39	-
		119,462.39	-	325,182.39	-

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈志浩	1,267,150.00	507,150.00
其他应付款	曲涛	347,850.00	3,450,350.00
其他应付款	雷利辉	1,000,000.00	2,380,000.00

## 七、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 3. 其他

截至2018年12月31日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 八、资产负债表日后事项

## 1. 重要的非调整事项

无

## 2. 利润分配情况

无

## 3. 销售退回

无

## 4. 其他资产负债表日后事项说明

无

## 九、其他重要事项

无

## 十、补充资料

### 1. 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	-	
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）	1,380,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,617.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	176,669.80	
少数股东权益影响额		
合计	971,712.41	

### 2. 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股	-324.35%	-0.48	-0.48

东的净利润			
扣除非经常性损益后 归属于公司 普通股股 东的净利润	-401.60%	-0.59	-0.59

广州美厨智能家居科技股份有限公司

2019年4月23日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州美厨智能家居科技股份有限公司董事会办公室