

广东星徽精密制造股份有限公司

审阅报告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—66 页

审 阅 报 告

天健审〔2018〕3-335 号

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称星徽精密公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括

2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表、2017 年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表以及财务报表附注。
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 1611 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们主要运用询问和程序性分析等审阅技术，针对特定事项提供有限保证。我们出具的审阅报告仅供报告使用者参考，不应被视为是对财务报表整体是否不存在重大错报发表的审计意见。我们还要求被审阅单位管理层对财务报表编制基础作出声明，管理层应当按照该声明执行财务报表编制工作。
我们提醒报告使用者，备考合并财务报表系根据星徽精密公司管理层编制的财务报表，按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制而成，并不代表星徽精密公司管理层对财务报表编制基础的判断或结论。此外，我们提醒报告使用者，备考合并财务报表系根据星徽精密公司管理层编制的财务报表，按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制而成，并不代表星徽精密公司管理层对财务报表编制基础的判断或结论。我们还提醒报告使用者，备考合并财务报表系根据星徽精密公司管理层编制的财务报表，按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制而成，并不代表星徽精密公司管理层对财务报表编制基础的判断或结论。
天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师：何
中国注册会计师：何

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师：何

中国注册会计师：何

二〇一八年六月十五日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2017年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2017年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	183,908,172.83	短期借款	18	236,000,000.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债		
应收票据	2	4,159,689.61	衍生金融负债		
应收账款	3	208,325,237.28	应付票据	19	74,079,128.13
预付款项	4	25,519,278.65	应付账款	20	255,120,970.07
应收保费			预收款项	21	10,323,176.28
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息			应付职工薪酬	22	23,714,590.78
应收股利			应交税费	23	27,534,523.55
其他应收款	5	25,730,613.05	应付利息	24	948,782.99
买入返售金融资产			应付股利	25	3,743,151.23
存货	6	492,894,543.63	其他应付款	26	697,752,765.33
持有待售资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产			保险合同准备金		
其他流动资产	7	99,109,239.68	代理买卖证券款		
流动资产合计		1,039,646,774.73	代理承销证券款		
			持有待售负债		
非流动资产：			一年内到期的非流动负债		
发放委托贷款及垫款			其他流动负债	27	3,427,059.90
可供出售金融资产	8	5,590,000.00	流动负债合计		1,332,644,148.26
持有至到期投资			非流动负债：		
长期应收款			长期借款	28	95,267,556.55
长期股权投资	9	17,510,764.49	应付债券		
投资性房地产			其中：优先股		
固定资产	10	434,630,746.36	永续债		
在建工程	11	66,866,232.12	长期应付款		
工程物资	12	479,141.85	长期应付职工薪酬		
固定资产清理			专项应付款		
生产性生物资产			预计负债	29	15,130,116.11
油气资产			递延收益	30	5,457,171.33
无形资产	13	89,953,640.26	递延所得税负债	16	6,015,378.84
开发支出			其他非流动负债		
商誉	14	1,135,617,930.86	非流动负债合计		121,870,222.83
长期待摊费用	15	6,037,382.28	负债合计		1,454,514,371.09
递延所得税资产	16	17,931,905.20	所有者权益：		
其他非流动资产	17	39,309,244.46	归属于母公司所有者权益	31	1,399,059,391.52
非流动资产合计		1,813,926,987.88	少数股东权益		
资产总计		2,853,573,762.61	所有者权益合计		1,399,059,391.52
			负债和所有者权益总计		2,853,573,762.61

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 韦月春

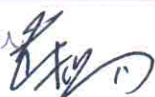
备考合并利润表

编制单位：广东星微精密制造股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2017年度
一、营业总收入		2,269,403,129.07
其中：营业收入	1	2,269,403,129.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		2,223,526,327.98
其中：营业成本	1	1,322,047,645.94
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	2	4,180,445.78
销售费用	3	679,802,296.34
管理费用	4	189,480,715.64
财务费用	5	20,121,636.80
资产减值损失	6	7,893,587.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-855,078.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,880,101.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-547,698.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	9	9,563,013.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,037,036.56
加：营业外收入	10	917,803.26
减：营业外支出	11	1,103,899.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,850,940.36
减：所得税费用	12	14,258,182.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,592,758.07
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,592,758.07
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,592,758.07
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	13	-123,876.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-123,876.18
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-123,876.18
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		-123,876.18
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		39,468,881.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,468,881.89
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12

法定代表人



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



广东星徽精密制造股份有限公司

备考合并财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广东星徽金属制品有限公司（以下简称星徽有限公司），于 1994 年 11 月 11 日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册，总部位于广东省佛山市，2010 年 12 月 22 日，星徽有限公司整体变更为股份公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440606617643049A 的营业执照，注册资本 20,800.25 万元，股份总数 208,002,500 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通 A 股 116,719,944

Co., Limited、上海汰懿企业管理中心（有限合伙）、新疆向日葵朝阳股权投资合伙企业（有限合伙）、民生通海投资有限公司、杭州富阳健坤股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市前海九派明家移动互联网产业基金合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区大宇智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）、前海股权投资基金（有限合伙）、深圳宝丰一号股权投资基金

交易总金额的 100%。

根据中联资产评估集团有限公司（以下简称中联评估公司）出具的《广东星徽精密制造股份有限公司拟发行股份及支付现金收购深圳市泽宝电子商务股份有限公司 100%股权项目资产评估报告》（中联评报字【2018】第 896 号），在评估基准日 2017 年 12 月 31 日，分别采用收益法和资产基础法对泽宝股份公司进行评估，并采用收益法估值作为最终评估结果，泽宝股份公司 100%的股权于评估基准日的评估值为 153,048.30 万元。根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，经交易各方协商一致，泽宝股份公司 100%股权的交易作价为 153,000 万元，其中，以现金方式支付 63,947.65 万元，以发行股份方式支付 89,052.35 万元，发行股份的价格为 8 元/股（尚须经公司股东大会批准、经中国证监会核准。本次发行完成前公

4	深圳市亿网众盈投资管理合伙企业（有限合伙）	3.26%	4,982.60	3,736,948	2,989.56	1,993.04
5	深圳市广富云网投资管理合伙企业（有限合伙）	3.26%	4,982.60	3,736,948	2,989.56	1,993.04
6	深圳市恒富致远投资管理合伙企业（有限合伙）	3.26%	4,982.60	3,736,948	2,989.56	1,993.04
7	深圳市泽宝财富投资管理合伙企业（有限合伙）	3.26%	4,982.60	3,736,948	2,989.56	1,993.04
8	遵义顺择齐心咨询服务中心（有限合伙）	4.14%	6,332.93	4,749,700	3,799.76	2,533.17
9	遵义顺择同心咨询服务中心（有限合伙）	0.95%	1,418.13	1,026,500	816.47	567.25
10	Delta eCommerce Co., Limited	10.70%	16,371.07	11,255,110	9,004.09	7,366.98
11	新疆向日葵朝阳股权投资合伙企业（有限合伙）	3.44%	5,268.49	3,622,083	2,897.67	2,370.82
12	佛山市顺德区大宇智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）	3.03%	4,641.76	1,450,548	1,160.44	3,481.32
13	深圳市前海九派明家移动互联网产业基金合伙企业（有限合伙）	2.70%	4,126.38	3,610,584	2,888.47	1,237.91
14	珠海广发信德高成长现代服务业股权投资企业（有限合伙）	2.58%	3,947.65	2,714,009	2,171.21	1,776.44
15	前海股权投资基金（有限合伙）	2.25%	3,438.66	3,008,828	2,407.06	1,031.60
16	深圳宝丰一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2.25%	3,438.63	3,008,804	2,407.04	1,031.59
17	宁波梅山保税港区灏泓股权投资合伙企业（有限合伙）	2.25%	3,438.56	2,364,012	1,891.21	1,547.35
18	珠海广发信德科技文化产业股权投资基金（有限合伙）	1.30%	1,981.93	1,362,579	1,090.06	891.87
19	民生通海投资有限公司	0.81%	1,231.66	1,539,579	1,231.66	0.00
20	杭州富阳健坤股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.81%	1,231.66			1,231.66
21	共青城汎昇投资管理合伙企业（有限合伙）	0.75%	1,146.32	788,093	630.47	515.84
22	中陆金粟晋周（珠海）投资管理合伙企业（有限合伙）	0.75%	1,146.21	788,016	630.41	515.79
23	共青城汎金投资管理合伙企业（有限合伙）	0.75%	1,146.21	788,016	630.41	515.79
24	上海汰懿企业管理中心（有限合伙）	0.68%	1,046.74	719,635	575.71	471.03
25	深圳市易冲无线科技有限公司	0.37%	573.10	394,003	315.20	257.89
26	深圳市鑫文联一号投资管理合伙企业（有限合伙）	0.31%	477.62	328,366	262.69	214.93
27	广远众合（珠海）投资企业（有限合伙）	0.16%	249.78			249.78
合 计		100.00%	153,000.00	111,315,433	89,052.35	63,947.65

（二）交易标的相关情况

泽宝股份公司前身系深圳市泽宝网络科技有限公司，由孙才金、朱佳佳共同投资设立，

于 2007 年 7 月 20 日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301103710097 的企业法人营业执照，深圳市泽宝网络科技有限公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 1 月 6 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于深圳市。泽

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 备考合并财务报表根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》

用于支付本次重大资产重组现金对价的部分 63,947.65 万元调整其他应付款。

(2) 泽宝股份公司的各项资产、负债在假设购买日(2017 年 1 月 1 日)的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债,按照 2017 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债(包括泽宝股份公司个别财务报表未

予确认,但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债),本备考合并财务报表以本次重

组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2017 年 1 月 1 日泽宝股份公司各项可辨认资产、负债的公允价值,并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2017 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示,不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的,本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表,并且仅列报和披露备考合并财务信息,未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）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。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价、

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1). 青明可耕山佳佳及丁日机次半片减质的客面江探与坑

① 债务人发生严重财务困难:

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但尚未达到 12 个月的，则表明其公允价值持续下跌，且其公允价值持续下跌的金额已显著超过其成本。

具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在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。对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售权益工具投资的公允价值发生严重且非暂时性下跌的，应当确认减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失不得通过损益转回，但可供出售权益工具投资公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失不得通过损益转回。

（九）应收款项

1. 精密金属连接件业务：

（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	金额 50 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

(1) 精密金属连接件业务: 存货取得、领用和发出均以标准成本核算, 对存货的标准成本和实际成本之间的差异, 通过成本差异科目核算, 并按期结转发出存货应负担的成本差异, 将标准成本调整为实际成本。

(2) 电子商务业务: 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

初始投资成本。

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.8
				9.6
				18-32
运输设备	年限平均法	4-5	4-10	
办公设备及其他	年限平均法	3-5	4-10	

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

市海拉尔市利自冻额川马重新计县沿中盛兴计划冻名建市海拉尔市立所立产的变动第二部公 甘

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则按取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内的公允价值。

债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

（1）精密金属连接件收入：1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相

以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 电子商务收入：1) 买断式销售：本公司根据双方签订的合同或订单，通过物流将商品交付给客户，并将按合同或订单约定的交货方式交付给对方时作为风险报酬转移时点，于此时确认收入；2) 网络平台销售：本公司根据网络订单，通过物流将商品交付给客户，并将商品发出并交付物流公司时作为风险报酬转移时点，于此时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十四）经营租赁

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

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

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17
境外间接税	销售货物或提供应税劳务	根据不同国家与地区的法规要求适用税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
ZBT International Trading GmbH	企业营业税： 适用各州的所得税率计缴 企业所得税：15% 团结附加税： 按应计企业所得税的 5.5% 计缴
Sunvalleytek International, Inc.、Hootoo. Com Inc.	州所得税： 适用各州的所得税率计缴 联邦所得税： 15% 起，累进税率
Sunvalley (HK) Limited	16.5%
Japan Nearby Direct Co., Ltd.	法人税税率 15% 起；同时还有地方法人税、地方法人特别税、住民税和事业税。
本公司、深圳市邻友通科技发展有限公司	15%
泽宝股份公司、清远星徽公司、星徽泰州公司、高端滑轨公司	25%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，泽宝股份公司向境外单位提供的技术转让、技术开发免征增值税；深圳市邻友通科技发展有限公司向境外单位销售的完全在境外消费的鉴证咨询服务免征增值税。

2. 2016 年 2 月 26 日，本公司通过高新技术企业复审（证书编号：GF201544000306），2015-2017 年度享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

3. 深圳市邻友通科技发展有限公司于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书(证书

六、备考合并财务报表项目注释

(一) 备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	63,149.64
银行存款	127,066,820.09
其他货币资金	56,778,203.10
合 计	183,908,172.83
其中：存放在境外的款项总额	44,713,197.08

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 51,827.35 元系封闭式监管账户余额，20,000,000.00 元用于短期借款质押，100,000.00 元系短期借款保证金，21,767,738.59 元系银行承兑汇票保证金，50,000.00 元系支付宝账户保证金，使用受限；4,808,637.16 元为存放在第三方支付平台款项，10,000,000.00 元为定期存单，使用不受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,039,689.61		4,039,689.61
商业承兑汇票	120,000.00		120,000.00
合 计	4,159,689.61		4,159,689.61

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	26,329,081.45	
小 计	26,329,081.45	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,937,610.68	99.13	5,998,727.52	2.80	207,938,883.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,827,746.17	0.87	1,401,302.05	76.70	206,854.12
合 计					

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,733,698.01	5,005,193.08	3.26
1-2 年	7,328,770.39	732,877.04	10.00
2-3 年	856,554.48	171,310.90	20.00
3-4 年	297,821.70	89,346.50	30.00
小 计	162,216,844.58	5,998,727.52	3.70

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	51,720,766.10		
小 计	51,720,766.10		

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 11,524.81 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Amazon	51,361,722.28	23.80	
中山基龙工业有限公司	29,943,964.82	13.87	898,318.94
江苏星徽精密科技有限公司	12,638,946.06	5.86	379,168.38
上海鑫铨家具五金厂	11,289,229.73	5.23	575,357.80
ソフトバンクコマース&サービス株式会社	8,223,492.65	3.81	411,174.63
小 计	113,457,355.54	52.57	2,264,019.75

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	账面余额	期末数		账面价值
		比例(%)	坏账准备	
1 年以内	25,519,278.65	100.00		25,519,278.65
合 计	25,519,278.65	100.00		25,519,278.65

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
佛山市顺德区北粤钢业贸易有限公司	5,612,500.00	21.99
科迪科技(赣州)电子有限公司	3,269,689.83	12.81
深圳市光峰光电技术有限公司	2,000,000.00	7.84
Y Studios LLC	1,568,208.00	6.15
杉数科技(北京)有限公司	1,300,000.00	5.09
小 计	13,750,397.83	53.88

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数
出口退税款	18,540,640.91
押金保证金	4,829,877.90
员工备用金	995,277.02
待核销的回购辞职员工限制性股票余额	763,545.00
其他	835,496.20
合 计	25,964,837.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税款	17,766,146.72	1 年以内	68.42	
深圳市雅宝房地 产开发有限公司 龙岗分公司	押金保证金	1,246,768.50	1 年以内、2-3 年	4.80	
三井住友カード 株式会社	押金保证金	1,158,000.00	1 年以内	4.46	
应收消费税退税 款	出口退税款	595,905.87	1 年以内	2.30	
P. & S. VAT Compliance Services S.r.l.	押金保证金	390,124.41	1 年以内	1.50	
小 计		21,156,945.50		81.48	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,903,555.00	595,888.40	49,307,666.60
在产品			
库存商品			
发出商品			
委托加工物资			
低值易耗品			
合 计			

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	48,856.42	518,031.37		31,659.37		535,228.42
库存商品	2,122,055.07	4,344,326.84		1,790,848.41		4,675,533.50
委托加工物资		78,486.00				78,486.00
小 计	2,170,911.49	4,940,844.21		1,822,507.78		5,289,247.92

7. 其他流动资产

项 目	期末数
待抵扣、待认证进项税	50,594,754.69
预交增值税	
理财产品	
合 计	50,594,754.69

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,590,000.00		5,590,000.00
其中：按成本计量的	5,590,000.00		5,590,000.00
合 计	5,590,000.00		5,590,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额		
	期初数	本期增加	本期减少 少
深圳市易冲无线科技有限公司		5,590,000.00	
小 计		5,590,000.00	

(续上表)

被投资单位	减值准备			期末数	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少			
深圳市易冲无线科技有限公司					1.03	
小 计						

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	17,510,764.49		17,510,764.49
	17,510,764.49		17,510,764.49

合 计	本期增减变动		
-----	--------	--	--

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业				487,142.22	
上海星翠五金有限公司	2,090,865.77				
青岛美创星徽五金建材有限公司		5,500,000.00		-1,258,458.82	
广东星徽精密科技有限公司		10,000,000.00		-330,988.14	
泰州星瑞精密工业有限公司					
合 计	2,090,865.77	17,300,000.00		-1,880,101.28	减值准备
(续上表)					期末数
					期末余额
					或利润
					本期增减变动
被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他	
					2,578,007.99
联营企业					
上海星翠五金有限公司					1,521,203.16
青岛美创星徽五金建材有限公司					3,742,541.48
广东星徽精密科技有限公司					9,669,011.86
合 计					17,510,764.49

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
<u>账面原值</u>					
期初数	143,992,404.81	208,663,942.28	12,440,920.41	83,478,671.48	448,575,938.98
本期增加金 额	88,168,094.63	57,305,188.68	3,162,317.30	27,750,390.13	176,385,990.74
1) 购置		21,548,254.25	3,162,317.30	18,219,586.51	42,930,158.06
2) 在建工 程转入	88,168,094.63	35,756,934.43		9,530,803.62	133,455,832.68
本期减少金 额	28,655,214.91	19,515,238.59	52,590.00	7,357,906.37	55,580,949.87
1) 处置或报 废	1,293,986.00	19,515,238.59	52,590.00	7,263,257.51	28,125,072.10
2) 转入在建 工程	27,361,228.91			94,648.86	27,455,877.77
期末数	203,505,284.53	246,453,892.37	15,550,647.71	103,871,155.24	569,380,979.85
<u>累计折旧</u>					
期初数	16,884,554.41	29,860,775.14	6,336,077.58	47,586,884.12	100,668,291.25
本期增加金 额	7,912,040.99	23,421,300.99	2,361,480.10	19,786,471.68	53,481,293.76
1) 计提	7,912,040.99	23,421,300.99	2,361,480.10	19,786,471.68	53,481,293.76
本期减少金 额	11,487,757.80	2,930,603.09	50,486.40	4,930,504.23	19,399,351.52
1) 处置或报 废	948,631.84	2,930,603.09	50,486.40	4,875,975.80	8,805,697.13
2) 转入在建 工程	10,539,125.96			54,528.43	10,593,654.39
期末数	13,308,837.60	50,351,473.04	8,647,071.28	62,442,851.57	134,750,233.49

减值准备					
期初数					
本期增加金					
额					
本期减少金					
额					
期末数					
账面价值					
期末账面价					
值	190,196,446.93	196,102,419.33	6,903,576.43	41,428,303.67	434,630,746.36
期初账面价					
值	127,107,850.40	178,803,167.14	6,104,842.83	35,891,787.36	347,907,647.73

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	2,311,936.86	465,094.90		1,846,841.96	
小 计	2,311,936.86	465,094.90		1,846,841.96	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	41,883,761.04
小 计	41,883,761.04

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	
	账面余额	减值准备
清远三期厂房及其他建筑物工程	33,077,645.17	33,077,645.17
生产设备更新改造	31,968,743.27	31,968,743.27
其他零星工程	1,819,843.68	1,819,843.68
合 计	66,866,232.12	66,866,232.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
清远三期厂房及其他建筑物工程	39,167,873.88	22,657,701.21	10,560,777.49	140,833.53		33,077,645.17
顺德改造工程	32,244,919.70	17,953,253.70	20,112,112.66	38,065,366.36		
泰州一期工程	26,238,831.27	15,912,110.22	26,549,039.47	42,461,149.69		
小 计		56,523,065.13	57,221,929.62	80,667,349.58		33,077,645.17

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
						自筹+借款
	118.05	100.00				自筹
	161.83	100.00				自筹
小 计			3,044,859.39	800,542.95		

12. 工程物资

项 目	期末数
专用材料	429,926.20
工器具	49,215.65
合 计	479,141.85

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	评估增值域名、 专利权、软件著作 权	域名	合 计
账面原值					
期初数	48,406,981.00	7,208,260.19	48,123,030.74	897,474.38	104,635,746.31
本期增加金额		3,609,933.75			3,609,933.75
1) 购置		1,739,160.50			1,739,160.50
2) 在建工程转 入		1,870,773.25			1,870,773.25
本期减少金额		16,239.32			
1) 处置		16,239.32			1,870,773.25

期末数	48,406,981.00	10,801,954.62	48,123,030.74	897,474.38	108,229,440.74
累计摊销					
期初数	5,467,432.42	2,768,319.90			8,235,752.32
本期增加金额	1,041,434.59	978,108.45	8,020,505.12		10,040,048.16
1) 计提	1,041,434.59	978,108.45	8,020,505.12		10,040,048.16
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	6,508,867.01	3,746,428.35	8,020,505.12		18,275,800.48
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					

期末数

账面价值

期末账面价值	41,898,113.99	7,055,526.27	40,102,525.62	897,474.38	89,953,640.26
期初账面价值	42,939,548.58	4,439,940.29	48,123,030.74	897,474.38	96,399,993.99

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形 成	本期减少 处置	其他	期末数
深圳市泽宝电子商 务股份有限公司	1,135,617,930.86				1,135,617,930.86
合 计	1,135,617,930.86				1,135,617,930.86

合并成本合计	1,530,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额：	
2017年12月31日净资产	360,294,922.36
2017年12月31日无形资产评估增值	40,102,525.62
2017年12月31日可辨认净资产公允价值合计	400,397,447.98
加：评估增值应纳税时间性差异	6,015,378.84
商誉	1,135,617,930.86

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
开模费		851,865.42	257,408.69		594,456.73
装修费	2,148,077.89	3,832,143.37	537,295.71		5,442,925.55
合 计	2,148,077.89	4,684,008.79	794,704.40		6,037,382.28

16. 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	期末数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	12,718,149.96	2,486,422.67
内部交易未实现利润	60,963,156.73	9,975,672.15
可抵扣亏损	3,495,203.88	873,800.97
预计负债	15,130,116.11	4,596,009.41
合 计	92,306,626.68	17,931,905.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	40,102,525.62	6,015,378.84
合 计	40,102,525.62	6,015,378.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数
可抵扣暂时性差异	295,441.51
可抵扣亏损	4,670,005.35
小 计	4,965,446.86

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	备注
2022 年	4,670,005.35	
小 计	4,670,005.35	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数
预付设备款	39,189,244.46
预付商标款	120,000.00
合 计	39,309,244.46

18. 短期借款

项 目	期末数
质押借款	96,000,000.00
抵押、保证借款	130,000,000.00
信用借款	10,000,000.00
合 计	236,000,000.00

19. 应付票据

项 目	期末数
银行承兑汇票	74,079,128.13
合 计	74,079,128.13

20. 应付账款

项 目	期末数
货款	248,304,553.30
设备款	6,816,416.77
合 计	255,120,970.07

21. 预收款项

项 目	期末数
商品销售款	10,323,176.28
合 计	10,323,176.28

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,116,934.32	189,003,987.37	185,503,138.20	23,617,783.49
离职后福利—设定 提存计划	64,061.07	7,659,166.55	7,659,491.99	96,807.29
辞退福利		459,000.00	459,000.00	
合 计	20,180,996.29	197,148,153.92	193,614,559.43	23,714,590.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,102,507.64	175,281,522.08	171,852,674.64	23,581,355.08
职工福利费				
社会保险费				
住房公积金	4,426.68	5,185,158.95	5,163,157.22	26,428.41
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	20,106,934.32	189,003,987.37	185,503,138.20	23,617,783.49

23. 应交税费

项 目	期末数
增值税	8,268,597.98
境外流转税	14,867,037.66
企业所得税	1,015,854.21
代扣代缴个人所得税	1,971,157.64
城市维护建设税	502,189.11
房产税	323,151.51
土地使用税	220,168.76
教育费附加	215,223.91
地方教育附加	143,482.60
其他	7,660.17
合 计	27,534,523.55

24. 应付利息

项 目	期末数
分期付息到期还本的长期借款利息	71,746.91
短期借款应付利息	370,811.15
公司拆借应付利息	506,224.93
合 计	948,782.99

25. 应付股利

项 目	期末数
普通股股利	3,743,151.23
合 计	3,743,151.23

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数
押金保证金	1,980,250.00
物流费用	38,026,625.60
市场推广费	2,848,115.92
专利费	2,191,364.07
限制性股票回购义务	9,654,892.51
应付账款	639,476,536.00
预收账款	3,574,981.23
应付利息	697,752,765.33

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	9,654,892.51	未达到行权条件及时间
小 计	9,654,892.51	

27. 其他流动负债

项 目	期末数
预提的不得免征和抵扣进项税转出	3,427,059.90
合 计	3,427,059.90

28. 长期借款

项 目	期末数
保证借款	79,500,000.00
保证、抵押借款	15,767,556.55
合 计	95,267,556.55

29. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	形成原因
销售退回	15,130,116.11	
合 计	15,130,116.11	

(2) 其他说明

预计负债以年度最后一个月的销售额乘以当年平均退货率为依据确定。

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因 与资产相关/与收 益相关
政府补助	4,811,814.84	2,039,696.29	1,394,339.80	5,457,171.33	

合 计 4,811,814.84 2,039,696.29 1,394,339.80 5,457,171.33

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	
精密金属连接 件技术及生产			11,265.00	72,997.43	与资产相关
设备自动化创 新平台项目转 型升级补助	1,299,999.96		200,000.04 50,000.04	1,099,999.92 274,999.91	与资产相关 与资产相关
采购本地装备 产品补助资金	84,262.43				
一般技术改造 重点项目专项 经费	324,999.95		6,307.69	46,782.14	与资产相关
市工程中心建 设补助专项经 费	131,666.63		175,000.00 20,000.04	175,000.00 111,666.59	与资产相关 与资产相关
顺德区装备业 发展专项资金	53,089.83		150,000.00	50,000.00	与收益相关
经科局“双提 升”扶持资金	350,000.00		14,350.45	113,607.68	与资产相关
经科局 2015 促 进知识产权发 展专项资金	200,000.00				
2016 年度北滘 镇促进中小企 业转型升级补	127,958.13		105,288.72	75,805.91	与资产相关

企业研究开发 补助资金					
2016 年省技术 改造事后奖补 金（省级部分）	196,232.31		19,623.25	176,609.06	与资产相关
2015 年技术改 造相关专项结 算			33,726.00	191,114.00	与资产相关
			70,500.00	399,500.00	与资产相关
				535,000.00	与资产相关
批）事后奖补					
企业转型升级 专项资金	470,000.00	334,800.00	36,270.00	298,530.00	与资产相关
2016 年佛山市 技术改造项目 资金（增资扩 产）		535, 642,814.58	123,206.13	519,608.45	与资产相关
2016 年广东省 工业与信息化 专项资金（机器 人发展）		181,392.31	30,232.05	151,160.26	与资产相关
2016 年省级技 术改造项目		213,989.40	78,462.78	135,526.62	与资产相关
2016 年顺德区					
		131,700.00	8,780.00	122,920.00	与资产相关
专项资金					
2016 年省技术 改造事后奖补 资金			66,666.66		与资产相关
北滘镇促进中					

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

31. 归属于母公司所有者权益

(1) 增减变动情况

项 目	2017. 1. 1	增加	减少	2017. 12. 31
本次重组前权益	508, 476, 645. 42	15, 086, 910. 56	15, 027, 628. 46	508, 535, 927. 52
因本次重组权益变动	866, 141, 492. 67	24, 381, 971. 33		890, 523, 464. 00

(2) 增减变动原因说明

2017 年度增加 39, 468, 881. 89 元系本年度归属于母公司所有者的综合收益总额增加数。

2017 年度减少 15, 027, 628. 46 元系公司分配股利减少 11, 367, 125. 00 元，回购注销未达到解锁条件股份冲减所有者权益 3, 660, 503. 46 元。

(3) 2017 年期初数的说明

备考合并财务报表归属于母公司所有者权益 2017 年期初数与重组前期初数差异 1, 505, 618, 028. 67 元，主要系假设 2017 年 1 月 1 日完成收购，发行股份影响 890, 523, 464. 00 元，购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2017 年 1 月 1 日泽宝股份公司可辨认净资产公允价值份额的差额-24, 381, 971. 33 元调减归属于母公司所有者权益综合影响所致。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	2, 255, 600, 256. 36	1, 310, 646, 633. 84
其他业务收入	13, 802, 872. 71	11, 401, 012. 10
合 计	2, 269, 403, 129. 07	1, 322, 047, 645. 94

2. 税金及附加

项 目	本期数
城市维护建设税	1, 412, 826. 27
教育费附加	607, 980. 25
地方教育费附加	401, 181. 39
房产税	1, 134, 072. 28

土地使用税	328,784.06
车船税	360.00
印花税	295,241.53
合 计	4,180,445.78

3. 销售费用

项 目	本期数
职工薪酬	48,749,449.33
销售平台费	485,465,517.36
市场推广费	123,279,783.85
租金物业水电费	4,293,348.01
办公差旅费	4,590,487.20
报关运输费	7,304,122.28
其他	6,119,588.31
合 计	679,802,296.34

4. 管理费用

项 目	本期数
职工薪酬	52,228,494.46
研发费用	53,300,169.18
股份支付	47,548,641.36
物业水电费	4,467,387.54
办公差旅费	6,219,824.69
折旧摊销费	14,634,962.97
业务招待费	679,106.41
中介服务费	5,652,101.13
其他	4,750,027.90
合 计	189,480,715.64

5. 财务费用

项 目	本期数
利息支出	12,105,200.00
减：利息收入	
汇兑损益	
手续费及其他	4,012,433.36
合 计	10,793,076.54

155,664.59

6. 资产减值损失

20,121,636.80

项 目	本期数
-----	-----

坏账损失

存货跌价损失

本期数

合 计

2,952,743.27

7. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,880,101.28
与联营企业顺流交易合并层面调整的投资收益	293,371.72
理财收益	731,650.75
合 计	-855,078.81

8. 资产处置收益

项 目	本期数
非流动资产处置利得	-547,698.97
合 计	-547,698.97

9. 其他收益

项 目	本期数
政府补助	9,563,013.25
合 计	9,563,013.25

计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注

释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

项 目	本期数
非流动资产毁损报废利得	21,230.18
政府补助	660,128.37
违约赔偿收入	107,190.06
其他	129,254.65
合 计	917,803.26

计入营业外收入的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数
非流动资产毁损报废损失	655,224.99
滞纳金	267,813.89
其他	180,860.58
合 计	1,103,899.46

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数
当期所得税费用	16,436,102.98
递延所得税费用	-2,177,920.69
合 计	14,258,182.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	53,850,940.36
按中国会计准则计算的所得税费用	8,077,641.05
境外子公司适用税率不同导致的差异	-3,761,395.69

调整以前期间所得税的影响	-685,464.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,658,738.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	158,654.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,424,464.82
研发费用加计扣除影响	-3,995,473.27
限制性股票股权激励税法允许未来可扣除费用未超过会计累计确认费用之时间性差异的转回	381,017.76
所得税费用	14,258,182.29

13. 其他综合收益的税后净额

项 目	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	-123,876.18			-123,876.18	
其中：财务报表折算差额	-123,876.18			-123,876.18	
其他综合收益合计	-123,876.18			-123,876.18	

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,969,565.94	银行承兑汇票保证金、质押借款保证金、封闭式监管
固定资产	136,305,338.50	借款抵押
无形资产	33,923,146.79	借款抵押
合 计	212,198,051.23	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			99,633,040.50
其中：美元	10,818,227.42	6.5342	70,688,461.61
港币	27,366.48	0.8359	22,875.64
日元	118,049,989.00	0.0579	6,835,094.36
欧元	2,305,990.47	7.8023	17,992,029.45
加元	765,713.40	5.2009	3,982,398.82
应收账款			85,375,579.07
其中：美元	5,458,856.77	6.5342	35,669,261.91
其他应收款			
英镑	1,428,560.44	8.7792	12,541,617.81
日元	305,314,802.00	0.0579	17,677,727.04
欧元	2,307,365.97	7.8023	18,002,761.51
加元	285,178.57	5.2009	1,483,185.22
比索	2,973.65	0.3315	
	10,983,806.85	6.5342	
港币	47.64	0.83585	
			3,355,458.86
其中：美元	53,881.79	6.5342	
日元	145,379.11	6.5342	949,936.18
	6,681,612.00	0.0579	
日元	33,999,098.00	0.0579	1,968,547.77
欧元	56,005.91	7.8023	436,974.91
应付账款			71,770,390.72
日元			
其中：美元			71,770,390.72
欧元			

其他应付款			31,127,006.90
其中：美元	2,355,801.46	6.5342	15,393,277.90
港币	7,724,276.94	0.8359	6,456,723.09
日元			
英镑	42,974.22	8.7792	377,279.27
	25,063,038.00	0.0579	1,451,149.90

(2) 境外经营实体说明

公司孙公司太阳谷(香港)有限公司经营地为香港, Sunvalleytek International, Inc.、Hootoo. Com Inc. 经营地为美国, 记账本位币均为美元; ZBT International Trading GmbH

经营地为德国, 记账本位币为欧元; Japan Nippon Denki Co., Ltd. 经营地为日本, 记账本位币为日元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
精密金属连接件技术及生产设备自动化创新平台项目转型升级补助	1,299,999.96		200,000.04	1,099,999.92	其他收益	
采购本地装备产品补助资金	84,262.43		11,265.00	72,997.43	其他收益	
一般技术改造重点项目专项经费	324,999.95		50,000.04	274,999.91	其他收益	
市工程中心建设补助专项经费	131,666.63		20,000.04	111,666.59	其他收益	
顺德区装备业发展专项资金	53,089.83		6,307.69	46,782.14	其他收益	
经科局“双提升”扶持资金	350,000.00		175,000.00	175,000.00	其他收益	
2016 年度北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金	127,958.13		14,350.45	113,607.68	其他收益	

项资金

业研究开发补助资
金

2015 年技术改造
相关专项结余资金
(第二批)事后奖
补

企业转型升级专项资金

2016 年佛山市技
术改造项目资金
(增资扩产)

计

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
经科局 2015 促进知识产权发展专项资金	200,000.00		150,000.00	50,000.00	其他收益	
小 计	200,000.00		150,000.00	50,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2016 年度省企业研究开发省级财政补助	504,600.00	其他收益	
2016 年省级技术改造项目	129,185.42	其他收益	
2016 年顺德区智能制造发展专项资金	238,607.69	其他收益	
2016 年省技术改造事后奖补资金	46,310.60	其他收益	
北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金（2017 年度扶持项目）	100,000.00	其他收益	
2016 年佛山市级企业技术中心专项资金	200,000.00	其他收益	
2017 年广东省专项资金促进投保出口信用保险	2,900.00	其他收益	
2016 年顺德区实施技术标准战略专项资金	3,000.00	其他收益	
顺德区用人单位招用残疾人补贴款（超比例安排残疾人就业年			
顺德区 2014 至 2015 年度失业保险稳岗补贴	151,630.55	其他收益	
2016 年度顺德区专利资助	14,900.00	其他收益	
顺德区用人单位招用残疾人补贴款（按比例安排残疾人就业年审达标）	38,276.76	其他收益	

跨境电商“阳光化”通关试点配套支持	245,000.00	其他收益	
科技创新-国高企业认定支持	200,000.00	其他收益	
服务外包人才培训资助	423,000.00	其他收益	
邻友通跨境电商广告精准投放系统项目	746,200.00	其他收益	
	678,800.00	其他收益	
人才培训补贴	17,500.00	其他收益	
生育津贴	16,978.90	营业外收入	
个税手续费返还	148,029.62	营业外收入	
稳岗补贴	45,119.85	营业外收入	
小 计	8,828,801.82		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
贷款贴息		142,500.00	142,500.00		财务费用	
小 计		142,500.00	142,500.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	
计入当期损益的政府补助金额	10,365,641.62

七、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
清远市星徽精密制造有限公司	清远市	清远市	制造业	100.00
星徽精密制造泰州有限公司	泰州市	泰州市	制造业	100.00
广东星徽高端滑轨制造有限公司	佛山市	佛山市		

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海星翠五金有限公司	上海	上海	制造业	20.00		权益法核算
青岛美创星徽五金建材有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业	30.00		权益法核算
广东星徽精密科技有限公司	江苏泰州	广东顺德	制造业	40.00		权益法核算
泰州星瑞精密工业有限公司	江苏泰州	江苏泰州	制造业	40.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	上海星翠五金有限公司	青岛美创星徽五金建材有限公司	广东星徽精密科技有限公司	泰州星瑞精密工业有限公司
流动资产	18,593,357.05	5,734,759.28	10,216,380.23	14,496,341.50
非流动资产	228,677.37	614,618.90	11,665,557.43	15,554,431.89
资产合计	18,822,034.42	6,349,378.18	21,881,937.66	30,050,773.39
流动负债	5,318,496.07	571,221.50	18,525,583.97	8,878,243.73
非流动负债				
负债合计	5,318,496.07	571,221.50	18,525,583.97	8,878,243.73
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	13,503,538.35	5,778,156.68	3,356,353.69	21,172,529.66
按持股比例计算的净资产份额	2,700,707.67	1,733,447.00	3,742,541.48	8,469,011.86
调整事项				
初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额				1,200,000.00
内部交易未实现利润	27,372.31	265,999.41		
对联营企业权益投资的账面价值	2,673,335.36	1,467,447.59	3,742,541.48	9,669,011.86
营业收入	31,519,779.67	8,410,235.23	6,668,055.72	14,796,453.14
净利润	2,567,573.46	-221,843.32	-4,393,646.32	-827,470.34
综合收益总额	2,567,573.46	-221,843.32	-4,393,646.32	-827,470.34

(二) 被重组方

重要子公司的构成

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本备考合并财务报表附注备考合并财务报表项目注释之应收款项说明。

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还

This image shows a single sheet of white paper with horizontal blue or grey ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入
泰州星瑞精密工业有限公司	厂房及办公楼	563,063.06

3. 关联担保情况

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
广东星野投资有限责任公司	172,000,000.00	2016/2/23	2021/2/22	否
广东星野投资有限责任公司, 清远市星徽精密制造有限公司	140,000,000.00	2017/7/24	2018/7/23	否
蔡耿锡、谢晓华	140,000,000.00	2017/7/24	2018/7/23	否

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东星野投资有限责任公司	10,000,000.00	2017/2/17	2017/3/15	
广东星野投资有限责任公司	8,000,000.00	2017/3/16	2017/4/25	
广东星野投资有限责任公司	7,000,000.00	2017/4/26	2017/6/27	
广东星野投资有限责任公司	5,000,000.00	2017/6/28	2017/7/27	
广东星野投资有限责任公司	3,500,000.00	2017/7/28	2017/9/14	
广东星野投资有限责任公司	10,000,000.00	2017/5/4	2017/8/25	
广东星野投资有限责任公司	50,000,000.00	2017/8/12	2017/8/31	
广东星野投资有限责任公司	40,000,000.00	2017/9/1	2017/9/4	
广东星野投资有限责任公司	20,000,000.00	2017/9/4	2017/9/5	

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数
江苏星徽精密科技有限公司	设备、模具等资产转让	9,783,306.50
泰州星瑞精密工业有限公司	设备转让	6,837,606.84

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）
关键管理人员报酬	270.85

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
应收票据			
	上海星翠五金有限公司	828, 006. 93	
	上海鑫铎家具五金厂	50, 000. 00	
小 计		878, 006. 93	

应收账款

上海星翠五金有限公司	4,215,499.23	126,464.98
上海鑫铎家具五金厂	11,289,229.73	575,357.80
青岛美创星徽五金建材有限公司	765,761.50	22,972.85
广东星徽精密科技有限公司	4,622,096.48	136,291.26
江苏星徽精密科技有限公司	12,638,946.06	379,168.38
泰州星瑞精密工业有限公司	675,000.00	20,250.00
小 计	34,206,533.00	1,260,505.27
其他应收款		
广东星徽精密科技有限公司	655.83	19.67
小 计	655.83	19.67

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数
广东星野投资有限责任公司		30,215.28
小 计		30,215.28

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	本期数
公司本期授予的各项权益工具总额	416,742
公司本期行权的各项权益工具总额	416,742
公司本期失效的各项权益工具总额	1,751,250

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期数
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次增资价格

可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	92,614,256.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	47,548,641.36

十一、承诺及或有

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 收购 Donati 公司

2017 年 11 月 30 日公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于收购资产的议案》，公司于 2017 年 11 月 30 日与 Adriano Donati 先生、Ester Lenatti 女士签署《买卖协议》，根据协议约定公司拟收购上述两人持有的标的公司 70%股权，交易金额为 280 万欧元。交割日满一年后，公司将收购卖方所持有 Donati 公司剩余部分股权，每年收购比例为 10%，价格按照届时交易日前十二个月息税折旧摊销前利润的倍数确认。2018 年 4 月 20

日，公司与卖方签署了股权转让协议，交易双方签署了股权转让协议并完成了相关

过户手续，本次收购项目完成。

2. 收购星野投资（香港）有限公司 100%股权

2018 年 5 月 28 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于现金收购星野投资（香港）有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，公司于 2018 年 5 月 28 日与广东星野投资有限责任公司共同签署了《广东星徽精密制造股份有限公司与广东星野投资有限责任公司关于收购星野投资（香港）有限公司之股权收购协议》，公司以 17,019.76 万元人民币收购广东星野持有的星野投资（香港）有限公司 100%股权。

3. 泽宝股份公司设立子公司

金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,229.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-50,571,579.36	
小 计	-40,868,210.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,655,275.39	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-42,523,485.92	

(二) 被重组方采用的会计估计与重组方的差异及其对利润的影响说明

应收款项账龄分析法被重组方采用的会计估计与重组方不一致，具体影响情况如下：

项 目	重组方政策	被重组方政策	影响金额
应收账款账龄分析法坏账	589,773.28	982,955.41	-393,182.13
其他应收账款账龄分析法坏账	11,764.77	19,607.94	-7,843.17
资产减值损失	601,538.05	1,002,563.35	-401,025.30
利润总额	-601,538.05	-1,002,563.35	401,025.30
净利润	-601,538.05	-1,002,563.35	401,025.30
归属于母公司所有者净利润	-601,538.05	-1,002,563.35	401,025.30

广东星徽精密制造股份有限公司

二〇一八年六月十五日

证书序号 0007496

说明

1、 本所经财政
主管部门的
变动的。
出
应当向财

名称： 天建会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人： 胡少先

会计师：

场所： 浙江省杭州市西溪路128号9楼

形式： 特殊普通合伙

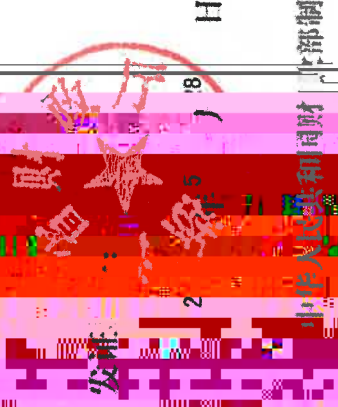
证书编号： 330000001

执业文号： 浙财会 2011 125 号

开业日期： 1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 23 日改制

天建会计师事务所
(特殊普通合伙)

仅为广八星微精密制造股份有限公司重组之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明会计师事务（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



中华人民共和国财政部制



十一
十一月

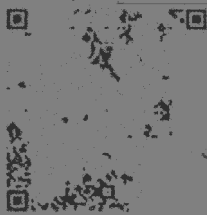


营业执照

(副本)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

统一社会信用代码	913300003141068821
住所	浙江省杭州市上城区平海路1号
经营范围	会计师事务所(特殊普通合伙)业务
法定代表人	王天健
注册资本	10000000.00
成立日期	2010年12月21日
营业期限	长期
登记机关	浙江省市场监督管理局
核准日期	2018年12月21日



登记机关

2018

营业执照的登记事项

天健会计师事务所

仅为广八... 良公司重大资 重组之目的而提供
文件的复印 生与复印件一致), 仅用于说明 健会计师事务
所(特殊普通合伙)合 法 经 营 未经本所书面同意, 此文件不
得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



Full name 何晓明
Sex 男
Date of birth 1971-05-27
Working unit 开元信德会计师事务所有限公司
Identity card 610113710627045

仅为广东星徽精密制造股份有限公司重大资产重组之目的而提供文件的复印件，仅用于说明何晓明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(特殊普通合伙)

年度检验登记

1950-1951

年度检验登记
Annual Periodic Registration

此後，片木檢驗合格，
the certificate is valid
another year after
the certificate is valid

年或檢檢登記

式、式樣、用途、合、格、証、明、有、效、一、年

This certificate is valid for one year after

the completion of

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书提给款办处，即登有效一年
This certificate is valid for another year after
the expiration

40300320504

金華書院藏

No effect on the

五、

3262

電話 011-332-1111

1. $\frac{1}{2}$



工度檢驗登記

General Manager, Registrar

the coefficient is valid for another variable.

2017-12-12

2000 3 24



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年6月15日

仅为广东星徽精密制造股份有限公司重
之目的而提供文件的复印件，仅用于
中国注册会计师 未经本人书面同意，不得
作任何其他用途，亦不得向第三

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 7.30

天
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书经检验合格，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

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

2016 7 29

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017 5 24