



美琳股份

NEEQ : 839526

安徽美琳电子股份有限公司

Anhui Meilin Electronics CO., LTD.

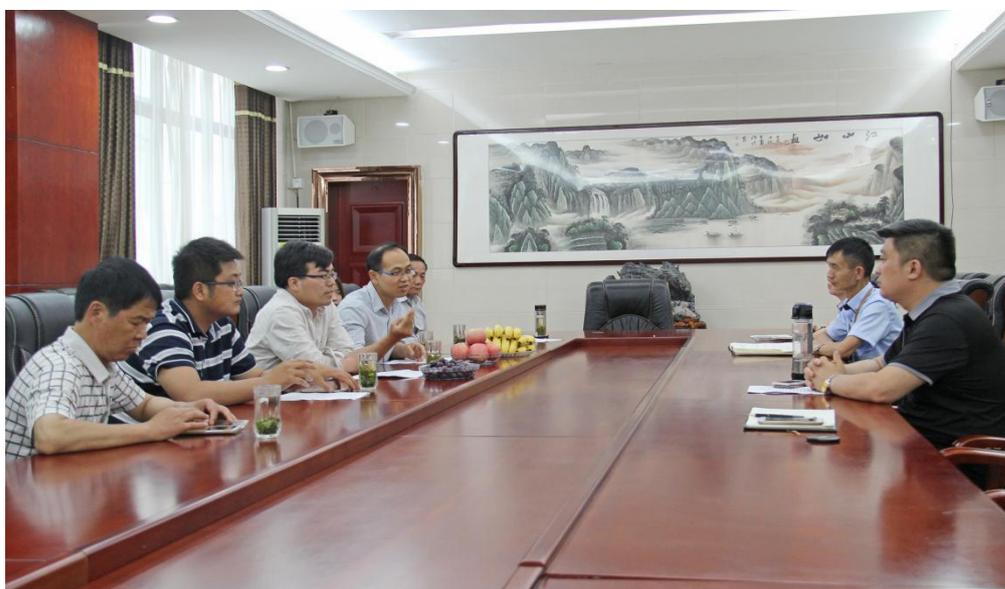


半年度报告

公司半年度大事记



2017年3月17日下午，阜阳市市长孙正东、市金融办主任李文志等领导一行，在阜南县县长李云川、常务副县长刘峰、副县长刘斌、县金融办主任于伟等领导的陪同下，莅临安徽美琳电子股份有限公司参观指导。



2017年5月20日，中科院曾新华博士、郑守国博士、朱泽德博士就公司智能照明项目进行了现场分析，并达成了初步的合作意向。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	2017 年半年度报告
	第一届董事会第六次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	安徽美琳电子股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Meilin Electronics CO.,LTD.
证券简称	美琳股份
证券代码	839526
法定代表人	张德龙
注册地址	安徽阜南经济开发区府后路 19 号
办公地址	安徽阜南经济开发区府后路 19 号
主办券商	国元证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	岳强
电话	0558-6026666
传真	0558-6026666
电子邮箱	meilinboard@163.com
公司网址	http://www.melintek.com/
联系地址及邮政编码	安徽省阜南县经济开发区府后路 19 号 236300

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-11-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	LED 光源、移动式插座、墙壁开关插座和断路器的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	张德龙
实际控制人	张德龙、杨爱华夫妇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,380,354.35	18,976,128.65	-3.14%
毛利率	21.92%	22.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,267,968.49	387,247.07	-685.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,542,838.01	77,241.97	-3,392.04%
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)	-10.24%	2.50%	-
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-11.49%	0.29%	-
基本每股收益(元/股)	-0.11	0.02	-650.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,238,807.09	58,435,726.97	6.51%
负债总计	41,233,241.98	35,162,193.37	17.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,005,565.11	23,273,533.60	-9.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.05	1.16	-9.48%
资产负债率	66.25%	60.17%	-
流动比率	29.81%	31.14%	-
利息保障倍数	-0.89	2.02	-

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	-384,188.41	-4,303,920.06	-
应收账款周转率	3.23	3.58	-
存货周转率	5.39	4.20	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.51%	24.59%	-
营业收入增长率	-3.14%	15.16%	-
净利润增长率	-685.66%	117.25%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司专业从事移动式插排、墙壁开关及插座、断路器和 LED 光源等低压电器产品的研发、生产和销售。公司多年来坚持以市场为导向，持续致力于技术创新，不断提升产品质量水平和企业研发能力，以满足市场需求。公司通过自主研发，在生产过程中将功能件和底板采用一体化连体式注塑，实现了产品一次成型，从而提高了产品的牢固度，减少了产品的安装步骤，使产品在安全性和使用寿命上得到了有效的提高。形成了先进的生产工艺、材料、检测技术以及较强的产品创新能力，拥有各项专利 28 项。

公司主要采用以销定产、保持合理库存的生产模式，以精益生产和准时化生产为目标，在为客户保质保量提供优质产品的同时力求将库存量控制在合理范围内。销售部门签订订单发送至生产部门后，生产部门结合产成品库存量制定生产计划并发送采购部门。原材料验收合格入库后，注塑生产车间和五金件成型车间分别领用所需原材料进行产品外壳和五金件的成型生产，半成品经检验合格后分送到组装生产车间，进行半成品与外购材料的组装生产工作。产成品验收合格后运送至成品仓库以待发货。

二、经营情况

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，不断强化技术创新，提升产品质量，提高技术水平，完善和拓展销售渠道，优化资源配置，注重风险防控，不断提升核心竞争力，由于公司研发等费用投入增加，出现了利润下降等情况，具体分析如下：

1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 1,838.04 万元，同比下降 3.14%，利润总额为-234.40 万元，同比下降 591.72%，实现净利润-226.80 万元，同比下降 685.66%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 6,223.88 万元，比年初增长 6.51%，净资产为 2,100.56 万元，比年初下降 9.75%。

2、业务及研发情况

报告期内，公司立足本行业，根据市场发展趋势及需求对灯具等新产品进行了研发，公司在扩增了研发团队的同时也增加了销售渠道的建设，市场扩展费用及研发费用增加显著。

3、质量管理与技术开发情况

报告期内，公司继续深入贯彻落实执行 ISO90001 质量管理体系及 3C 国家强制性认证要求，严格产品质量管控程序，不断优化产品加工工艺流程，在技术研发方面，公司加大研发人才引进及培养，积极扩充研发队伍，未来将围绕公司主导产品开关插座以及新产品智能 LED 光源，加强软硬件的投入，争取开发更多的智能化电子产品，为企业核心竞争力的提升打下坚实的基础。

三、风险与价值

公司当前主要存在的风险及采取的措施如下：

一、行业竞争的风险

在中国低压电器市场持续快速增长和产业升级换代的驱使下，本土企业正在通过技术创新、专业化分工以提升市场竞争力，而跨国公司携技术与管理优势继续大力扩张，竞争主体将愈加多元、竞争也将更趋激烈。若公司在此竞争环境下不能提供更为优惠的价格或提升售后服务的响应能力，可能会对本公

司现有市场份额构成影响。

二、原材料供应和价格波动的风险

公司生产所需原材料主要为聚丙烯、各类铜件、电线及绝缘设备，报告期公司原材料采购成本占产品总成本的比重超过 80%以上。原材料价格的波动会直接影响到公司业务经营成本和经营收益。公司凭借规模优势、议价能力，并通过与供方建立稳定的供货关系，积极规避原材料价格波动带来的风险。

三、对第一大客户依赖的风险

2014 年、2015 年及 2016 年公司对第一大客户销售的金额占总营业收入的 79.44%、62.27%及 26.18%。公司在成立初期由于规模就小，无法承担国内市场的开拓费用，因此主要通过第一大客户向海外进行销售。随着公司规模扩大，公司逐渐加强了国内市场的开发力度，目前公司已经在安徽、河南、山东、浙江、上海等省市建立起了营销和服务网络，通过第一大客户进行外销的占比逐年降低。但是，如果公司目前与第一大客户的合作出现问题，或者公司第一大客户降低对公司产品的采购，短期内公司的营业收入将受到较大影响；另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，并进而影响公司的盈利。公司未来拟在稳固现有重点客户合作关系的前提下，加强新市场的开拓和新客户的培育，通过研发新产品并增加产品的应用领域，未来有望减轻对第一大客户的依赖程度，但短期内公司仍存在客户集中度过高的风险。

四、技术人员流失的风险

本公司的技术优势是由公司技术人员通过长期生产实践和反复实验、与同行和客户进行广泛的技术交流后获得的。公司现有的技术、管理人员尽管在从业经历和职业经验上有着一定的优势，但也存在着整体知识结构偏低的问题，加之公司地处经济欠发达的皖北地区，远离中心城市，如果技术人员出现流失，将对公司的生产经营造成一定影响。

公司将积极采取措施，加大员工福利与薪酬投入，创建积极和谐的企业文化来吸引、留住更多的优秀人才等措施防范此风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	-
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	无。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	674,188.02
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	5,000,000.00	674,188.02

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
阜南县德龙塑业有限公司	2017年1月13日，第	0.00	是

	11990946 号注册商标 (类别 11 类) 及第 9477512 号注册商标 (类别 11 类) 商标无 偿受让。		
张德龙	资金拆入	124,379.52	是
总计	-	124,379.52	-

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：

1、关联交易的必要性和持续性分析

(1) 2017 年 1 月，公司和阜南县德龙塑业有限公司签订了《商标权转让合同》，由阜南县德龙塑业有限公司将第 11990946 号注册商标（类别 11 类）及第 9477512 号注册商标（类别 11 类）商标无偿出让予安徽美琳电子股份有限公司。该商标转让已严格履行了关联交易程序，并于 2017 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露完成【公告编号：2017-003】。

(2) 为缓解公司流动资金压力，2015 年 4 月，公司与控股股东、实际控制人张德龙作为共同借款人与贷款人大众汽车金融(中国)有限公司和经销商阜阳市永鑫汽车销售服务有限公司共同签订了 10 份《贷款合同》，贷款金额合计 70 万元，贷款期限为两年（2015 年 4 月 23 日—2017 年 4 月 23 日）。2015 年 4 月 22 日，美琳有限与张德龙签订《贷款合同补充协议》，约定由张德龙先行支付《贷款合同》项下的车辆贷款，美琳有限可于资金充裕时向张德龙清偿，但应不迟于《贷款合同》项下贷款期满后 12 月内向张德龙清偿完毕。2017 年 1-4 月，公司实际控制人张德龙依据上述合同偿还永鑫汽车销售有限公司购车款 124,379.52 元，至本报告期末公司已将该笔资金已予以清偿。上述关联交易已履行必要的关联交易程序。

2、对公司生产经营的影响

关联交易为了支持公司发展，进一步补充了公司的流动资金，保障了公司正常生产经营和业务发展，为公司正常经营发展的实际需要，对公司经营活动具有重要作用。且关联方为公司提供无偿担保，此关联事项不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

(三) 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
固定资产	借款抵押	29,568,211.67	47.51%	抵押借款
无形资产	借款抵押	1,864,692.87	3.00%	抵押借款
累计值	-	31,432,904.54	50.51%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张德龙	14,000,000	-	14,000,000	70.00%	14,000,000	0
2	杨爱华	6,000,000	-	6,000,000	30.00%	6,000,000	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

张德龙与杨爱华为夫妻关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为张德龙，持有股份 14,000,000 股，持股比例为 70%。

张德龙，中国国籍，无境外永久居留权，男，1977 年 4 月生，2007 年 9 月至 2012 年 6 月，任德龙塑业执行董事；2012 年 3 月至 2014 年 3 月任豪家电器执行董事；2016 年 6 月至今任豪家管业执行董事。2010 年 4 月至 2016 年 5 月任美琳有限执行董事。现担任美琳股份董事长兼总经理，任期从 2016 年 5 月 26 日至 2019 年 5 月 25 日。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为张德龙、杨爱华夫妇，持有股份分别为 14,000,000 股及 6,000,000 股，持股比例分别为 70%、30%。

张德龙简介同上。

杨爱华，中国国籍，无境外永久居留权，女，1978 年 1 月生，高中学历。2007 年 9 月至 2015 年 1 月，任德龙塑业监事；2012 年 3 月至 2014 年 3 月，任豪家电器监事；2013 年 4 月至 2016 年 5 月任豪家商贸监事；2016 年 1 月至 2016 年 5 月任豪家管业财务负责人。2010 年 4 月至 2016 年 5 月任美琳有限监事。现担任美琳股份董事、副总经理，任期从 2016 年 5 月 26 日至 2019 年 5 月 25 日。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张德龙	董事长、总经理	男	41	硕士	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
杨爱华	董事、副总经理	女	40	高中	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
潘贺	董事	男	44	高中	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
田俊锋	董事	男	40	大专	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
鲍国斌	董事	男	32	大专	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
李嫚嫚	监事会主席	女	25	中专	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
李苗俊	监事	男	34	大专	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
刘德银	职工监事	男	38	高中	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
岳强	董事会秘书	男	37	本科	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
谭雪莱	财务总监	女	32	大专	2016年5月26日至 2019年5月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
张德龙	董事长、总经理	14,000,000	-	14,000,000	70.00%	-
杨爱华	董事、副总经理	6,000,000	-	6,000,000	30.00%	-
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	100.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	4	3
截止报告期末的员工人数	128	137

核心员工变动情况：

报告期内，核心技术人员冯庆华因个人原因申请离职，并于 2017 年 1 月正式离职，其基本情况如下：冯庆华，中国国籍，无境外永久居留权，男，1978 年 12 月出生，本科学历。2003 年 2 月至 2007 年 8 月，就职于山东三星电子有限责任公司；2007 年 11 月至 2012 年 10 月，就职于中国公牛集团有限公司；2013 年 2 月至 2015 年 9 月，任山东回头客食品有限公司生产经理。2015 年 10 月至 2016 年 5 月就职于美琳有限，2016 年 5 月至 2017 年 1 月为美琳股份核心技术人员，于 2017 年 1 月份离职。冯庆华的离职对公司的研发、生产等均未造成任何影响。

第七节 财务报表

一、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
流动资产：	-		
货币资金	五（一）1	429,358.17	731,072.15
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	-	-	-
应收账款	五（一）2	6,479,226.84	4,900,095.53
预付款项	五（一）3	339,320.35	975,260.54
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（一）4	1,905,808.90	2,126,851.21
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（一）5	3,108,944.45	2,216,235.40
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（一）6	27,529.56	-
流动资产合计	-	12,290,188.27	10,949,514.83
非流动资产：	-		
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（一）7	45,716,016.77	43,223,133.28
在建工程	五（一）8	579,200.00	477,200.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（一）9	1,967,531.75	2,001,047.93
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）10	1,545,404.53	1,720,355.99
递延所得税资产	五（一）11	140,465.77	64,474.94
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	49,948,618.82	47,486,212.14
资产总计	-	62,238,807.09	58,435,726.97
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（一）12	38,000,000.00	18,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	五（一）13	1,939,360.29	447,614.00
预收款项	五（一）14	136,856.79	371,138.61
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）15	712,767.95	697,970.06
应交税费	五（一）16	220,588.86	569,382.92
应付利息	五（一）17	73,546.81	41,303.78
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（一）18	150,121.28	15,034,784.00
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	41,233,241.98	35,162,193.37
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	41,233,241.98	35,162,193.37
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（一）19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）20	1,493,552.06	1,493,552.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（一）21	177,998.15	177,998.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）22	-665,985.10	1,601,983.39
归属于母公司所有者权益合计	-	21,005,565.11	23,273,533.60
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	21,005,565.11	23,273,533.60
负债和所有者权益总计	-	62,238,807.09	58,435,726.97

法定代表人：张德龙 主管会计工作负责人：谭雪莱 会计机构负责人：谭雪莱

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	18,380,354.35	18,976,128.65
其中：营业收入	五（二）1	18,380,354.35	18,976,128.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	21,090,809.63	18,894,699.49
其中：营业成本	五（二）1	14,350,873.71	14,671,466.78
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二）2	143,484.91	-
销售费用	五（二）3	778,316.14	1,231,364.15
管理费用	五（二）4	3,954,743.89	1,779,593.85
财务费用	五（二）5	1,595,605.25	1,164,828.52
资产减值损失	五（二）6	267,785.73	47,446.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,710,455.28	81,429.16
加：营业外收入	五（二）7	399,625.46	456,800.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（二）8	33,129.50	32,594.90
其中：非流动资产处置损失	-	33,119.71	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,343,959.32	505,634.26
减：所得税费用	五（二）9	-75,990.83	118,387.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,267,968.49	387,247.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-2,267,968.49	387,247.07
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-2,267,968.49	387,247.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,267,968.49	387,247.07
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.11	0.02
（二）稀释每股收益	-	-0.11	-0.02

法定代表人：张德龙 主管会计工作负责人：谭雪莱 会计机构负责人：谭雪莱

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	19,335,432.51	20,346,359.39
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	-	276,228.51	921,543.55
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	533,457.47	533,775.32
经营活动现金流入小计	-	20,145,118.49	21,801,678.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,021,948.22	21,928,749.37
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	-	2,511,926.05	2,282,967.94

支付的各项税费	-	1,072,417.53	712,989.04
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	1,923,015.10	1,180,891.97
经营活动现金流出小计	-	20,529,306.90	26,105,598.32
经营活动产生的现金流量净额	-	-384,188.41	-4,303,920.06
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	307,692.31	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	307,692.31	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,991,313.62	10,569,204.74
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,991,313.62	10,569,204.74
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,683,621.31	-10,569,204.74
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	12,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	32,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	8,364,379.52	11,782,000.00
筹资活动现金流入小计	-	40,364,379.52	41,182,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,157,904.26	1,179,782.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	23,440,379.52	13,458,000.00
筹资活动现金流出小计	-	36,598,283.78	26,637,782.70
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,766,095.74	14,544,217.30
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	-	-301,713.98	-328,907.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	731,072.15	763,403.87
六、期末现金及现金等价物余额	-	429,358.17	731,072.15

法定代表人：张德龙 主管会计工作负责人：谭雪莱 会计机构负责人：谭雪莱

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

无

安徽美琳电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年上半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽美琳电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽美琳电子有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 5 月 27 日在阜阳市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省阜南县。公司现持有统一社会信用代码为 91341200554567228Y 的营业执照，注册资本 2,000.00 万元，股份总数 2,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股股份：2,000 万股。公司股份已于 2016 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属其他家用电力器具制造行业。主要经营活动为低压电器、墙壁开关插座、移动插座、小家电生产和销售。产品主要有：移动式插排、墙壁开关及插座、断路器。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 29 日一届六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 30 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为

2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）外币业务折算

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(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）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用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) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转

让很可能在一年内完成。

(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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）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	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

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. 收入确认的具体方法

公司主要销售墙壁开关、插座等产品。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。外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报关、离港，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。

（二十一）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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17% 出口退税率为 17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,758.49	9,275.12
银行存款	412,599.68	721,797.03
合 计	429,358.17	731,072.15

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,041,089.93	100.00	561,863.09	7.98	6,479,226.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,041,089.93	100.00	561,863.09	7.98	6,479,226.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,157,995.29	100.00	257,899.76	5.00	4,900,095.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,157,995.29	100.00	257,899.76	5.00	4,900,095.53

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	4,943,004.00	247,150.20	5.00
1 - 2 年	2,098,085.93	314,712.89	15.00
小 计	7,041,089.93	561,863.09	7.98

(2) 本期计提坏账准备 303,963.33 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
鼎隆实业有限公司	3,698,645.93	52.53	394,740.89

温州海亿电器科技有限公司	2,002,948.00	28.45	100,147.40
上海上硕电气有限公司	1,129,495.00	16.04	56,474.75
德州泓润机电设备有限公司	210,001.00	2.98	10,500.05
小 计	7,041,089.93	100.00	561,863.09

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	339,320.35	100.00		339,320.35	975,260.54	100.00		975,260.54
合 计	339,320.35	100.00		339,320.35	975,260.54	100.00		975,260.54

(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 (%)
淄博君亿达塑料有限公司	191,250.00	56.36
南通市东方塑胶有限公司	39,650.00	11.69
中山市锐成输送设备有限公司	27,350.43	8.06
杭州嘉诺展览有限公司	20,000.00	5.89
中国石化销售有限公司安徽阜阳阜南经营部	19,262.49	5.68
小 计	297,512.92	87.68

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	2,006,834.00	100.00	101,025.10	5.03	1,905,808.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,006,834.00	100.00	101,025.10	5.03	1,905,808.90

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,264,053.91	100.00	137,202.70	6.06	2,126,851.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,264,053.91	100.00	137,202.70	6.06	2,126,851.21

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,000,000.00	100,000.00	5.00
1-2 年	6,834.00	1,025.10	15.00
小计	2,006,834.00	101,025.10	5.03

(2) 本期计提坏账准备-36,177.60 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,000,000.00	2,240,000.00
应收暂付款		8,307.50
其他	6,834.00	15,746.41
合计	2,006,834.00	2,264,053.91

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
阜南县中小微企业	保证金	2,000,000.00	1 年以内	99.66	100,000.00	否

金融综合服务中心						
刘志强	医疗借款	6,834.00	1-2年	0.34	1,025.10	否
小计		2,006,834.00		100.00	101,025.10	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,936,442.88		2,936,442.88	2,109,053.04		2,109,053.04
在产品	43,750.04		43,750.04	93,909.19		93,909.19
库存商品	128,751.53		128,751.53	13,273.17		13,273.17
合计	3,108,944.45		3,108,944.45	2,216,235.40		2,216,235.40

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	22,464.46	
预缴企业所得税	5,065.10	
合计	27,529.56	

7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	40,906,681.11	6,261,528.41	1,528,718.01	3,108,951.09	51,805,878.62
本期增加金额	1,872,038.84	2,729,393.17		283,442.39	4,884,874.40
1) 购置	1,872,038.84	2,729,393.17		283,442.39	4,884,874.40
2) 在建工程转入					
本期减少金额			564,102.60		564,102.60
处置或报废			564,102.60		564,102.60

期末数	42,778,719.95	8,990,921.58	964,615.41	3,392,393.48	56,126,650.42
累计折旧					
期初数	5,451,965.40	2,218,899.38	390,907.41	520,973.15	8,582,745.34
本期增加金额	978,943.71	719,305.01	136,296.58	216,633.59	2,051,178.89
计提	978,943.71	719,305.01	136,296.58	216,633.59	2,051,178.89
本期减少金额			223,290.58		223,290.58
处置或报废			223,290.58		223,290.58
期末数	6,430,909.11	2,938,204.39	303,913.41	737,606.74	10,410,633.65
账面价值					
期末账面价值	36,347,810.84	6,052,717.19	660,702.00	2,654,786.74	45,716,016.77
期初账面价值	35,454,715.71	4,042,629.03	1,137,810.60	2,587,977.94	43,223,133.28

8. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	579,200.00		579,200.00	477,200.00		477,200.00
合 计	579,200.00		579,200.00	477,200.00		477,200.00

9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	2,052,600.00	126,376.07	2,178,976.07
本期增加金额			
购置			
本期减少金额			
处置			
期末数	2,052,600.00	126,376.07	2,178,976.07

累计摊销			
期初数	125,271.42	52,656.72	177,928.14
本期增加金额	20,878.56	12,637.62	33,516.18
计提	20,878.56	12,637.62	33,516.18
本期减少金额			
处置			
期末数	146,149.98	65,294.34	211,444.32
账面价值			
期末账面价值	1,906,450.02	61,081.73	1,967,531.75
期初账面价值	1,927,328.58	73,719.35	2,001,047.93

10. 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
办公楼改造项目	1,720,355.99		174,951.46		1,545,404.53
合计	1,720,355.99		174,951.46		1,545,404.53

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	561,863.09	140,465.77	257,899.76	64,474.94
合计	561,863.09	140,465.77	257,899.76	64,474.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	101,025.10	137,202.70
小计	101,025.10	137,202.70

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	21,000,000.00	6,000,000.00
保证抵押借款	17,000,000.00	12,000,000.00
合 计	38,000,000.00	18,000,000.00

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	233,581.73	182,460.00
设备款	1,705,778.56	255,414.00
运输费用		9,740.00
合 计	1,939,360.29	447,614.00

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	136,856.79	371,138.61
合 计	136,856.79	371,138.61

15. 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	697,970.06	2,462,549.66	2,447,751.77	712,767.95
离职后福利—设定提存计划		66,467.08	66,467.08	
合 计	697,970.06	2,529,016.74	2,514,218.85	712,767.95

(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	697,970.06	2,190,219.32	2,175,421.43	712,767.95

职工福利费		200,117.52	200,117.52	
社会保险费		39,812.82	39,812.82	
其中：医疗保险费		22,578.12	22,578.12	
工伤保险费		15,553.20	15,553.20	
生育保险费		1,681.50	1,681.50	
住房公积金		32,400.00	32,400.00	
小 计	697,970.06	2,462,549.66	2,447,751.77	712,767.95

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		63,874.58	63,874.58	
失业保险费		2,592.50	2,592.50	
小 计		66,467.08	66,467.08	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		452,561.34
增值税	135,126.63	92,055.34
土地使用税	54,567.32	
代扣代缴个人所得税	13,512.52	11,219.72
城市维护建设税	6,756.33	4,602.77
教育费附加	4,053.80	2,761.66
地方教育附加	2,702.53	1,841.11
水利基金	2,636.03	2,255.18
印花税	1,233.70	2,085.80
合 计	220,588.86	569,382.92

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	73,546.81	41,303.78
合 计	73,546.81	41,303.78

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		15,000,000.00
其他	150,121.28	34,784.00
合 计	150,121.28	15,034,784.00

19. 股本

股东名称	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
张德龙	14,000,000.00						14,000,000.00
杨爱华	6,000,000.00						6,000,000.00
合 计	20,000,000.00						20,000,000.00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,493,552.06			1,493,552.06
合 计	1,493,552.06			1,493,552.06

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	177,998.15			177,998.15
合 计	177,998.15			177,998.15

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,601,983.39	1,360,085.75
加：本期净利润	-2,267,968.49	387,247.07
减：提取法定盈余公积		
净资产折股		1,342,431.42
期末未分配利润	-665,985.10	404,901.40

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	18,380,354.35	14,350,873.71	18,976,128.65	14,671,466.78
合 计	18,380,354.35	14,350,873.71	18,976,128.65	14,671,466.78

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	81,850.98	
城市维护建设税	28,081.17	
教育费附加	16,848.70	
地方教育附加	11,232.46	
印花税	5,471.60	
合 计	143,484.91	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	252,047.99	197,446.49
职工薪酬	180,535.09	423,053.76

折旧与摊销	139,003.12	127,944.15
交通差旅费	84,253.79	393,352.93
租赁费	56,730.00	
维修费	50,660.91	7,725.32
办公费	5,838.50	1,267.00
其他	4,880.41	46,922.50
通讯费	3,267.33	5,657.00
招待费	1,099.00	27,995.00
合 计	778,316.14	1,231,364.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	1,647,540.76	18,657.00
职工薪酬	803,768.77	655,894.30
摊销及折旧	779,799.82	615,018.76
维修费	233,724.92	19,414.96
中介服务费	140,527.92	77,358.49
其他	117,213.30	109,851.38
办公费	88,820.95	112,322.45
业务招待费	81,867.41	22,407.50
通讯费	50,322.71	50,336.02
税费	11,157.33	98,332.99
合 计	3,954,743.89	1,779,593.85

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,242,147.29	1,110,377.37

减：利息收入	1,274.82	4,124.60
汇兑损益	88,787.78	-56,660.26
银行手续费	1,945.00	7,236.01
其他	264,000.00	108,000.00
合 计	1,595,605.25	1,164,828.52

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	267,785.73	47,446.19
合 计	267,785.73	47,446.19

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	399,625.46	456,800.00	399,625.46
合 计	399,625.46	456,800.00	399,625.46

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌及税收奖励	300,000.00		与收益相关
省级企业技术中心奖励		250,000.00	与收益相关
县长质量奖		50,000.00	与收益相关
专精特新中小企业奖励	50,000.00		与收益相关
科技创新奖励	6,000.00	20,000.00	与收益相关
商标奖励		50,000.00	与收益相关
先进企业表彰奖励		50,000.00	与收益相关
专利资助		16,800.00	与收益相关
企业减负政策补贴	43,625.46		与收益相关

工业纳税先进企业奖		20,000.00	与收益相关
小 计	399,625.46	456,800.00	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	33,119.71		33,119.71
罚款支出	9.79	32,594.90	9.79
合 计	33,129.50	32,594.90	33,129.50

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		126,408.57
递延所得税费用	-75,990.83	-8,021.38
合 计	-75,990.83	118,387.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-2,343,047.82	505,634.26
按公司适用税率计算的所得税费用		126,408.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	-75,990.83	-8,021.38
所得税费用	-75,990.83	118,387.19

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	399,625.46	456,800.00

往来款净额	132,557.19	72,850.72
利息收入	1,274.82	4,124.60
合 计	533,457.47	533,775.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	924,756.63	18,657.00
广告宣传费	252,047.99	147,446.51
中介服务费	140,527.92	77,358.49
维修费	109,434.37	27,140.28
办公费	94,659.45	113,589.45
交通差旅费	84,253.79	393,352.93
招待费	82,966.41	50,402.50
通讯费	53,590.04	55,993.02
财务费用手续费	1,945.00	7,236.01
罚款支出	9.79	32,594.90
往来款净额		100,347.00
其他付现费用	178,823.71	156,773.88
合 计	1,923,015.10	1,180,891.97

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非金融机构借款	8,000,000.00	
收到股东借款	124,379.52	11,782,000.00
借款质押保证金	240,000.00	
合 计	8,364,379.52	11,782,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非金融机构借款本息	23,052,000.00	
归还股东借款	124,379.52	13,350,000.00
归还其他关联单位借款		
借款质押保证金		
担保费	264,000.00	108,000.00
合 计	23,440,379.52	13,458,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,267,968.49	387,247.07
加: 资产减值准备	267,785.73	47,446.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,051,178.89	1,651,417.43
无形资产摊销	33,516.18	33,516.18
长期待摊费用摊销	174,951.46	49,999.98
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)	33,119.71	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,594,935.07	1,161,717.11
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)	-75,990.83	-8,021.38
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)	-892,709.05	-4,111,016.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,323,787.42	-1,907,082.92

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,780.34	-1,609,143.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-384,188.41	-4,303,920.06
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	429,358.17	434,496.37
减: 现金的期初余额	731,072.15	763,403.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-301,713.98	-328,907.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	429,358.17	434,496.37
其中: 库存现金	16,758.49	2,809.00
可随时用于支付的银行存款	412,599.68	431,687.37
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	429,358.17	434,496.37

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因

固定资产	29,568,211.67	借款抵押
无形资产	1,864,692.87	借款抵押
合 计	31,432,904.54	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
预收款项			
其中：美元	2,180.00	6.7744	14,768.19

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为张德龙、杨爱华夫妇。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
阜南县德龙塑业有限公司	实际控制人近亲属控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
阜南县德龙塑业有限公司	采购货物	674,188.02	357,991.43

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张德龙	124,379.52	2017年	2017年	2017年已结清

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	337,107.30	110,552.73

七、承诺及或有事项

(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要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无其他需要说明重事项。

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,119.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	399,625.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		-9.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		366,495.96
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		91,626.44
少数股东权益影响额(税后)		
非经常性损益净额		274,869.52

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.24	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.49	-0.13	-0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,267,968.49
非经常性损益	B	274,869.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,542,838.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	23,273,533.60
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K$	22,139,549.36
加权平均净资产收益率	M=A/L	-10.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-11.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,267,968.49
非经常性损益	B	274,869.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,542,838.01
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{K}$	20,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.11
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽美琳电子股份有限公司

二〇一七年八月二十九日