



美信科技

NEEQ:839002

广东美信科技股份有限公司



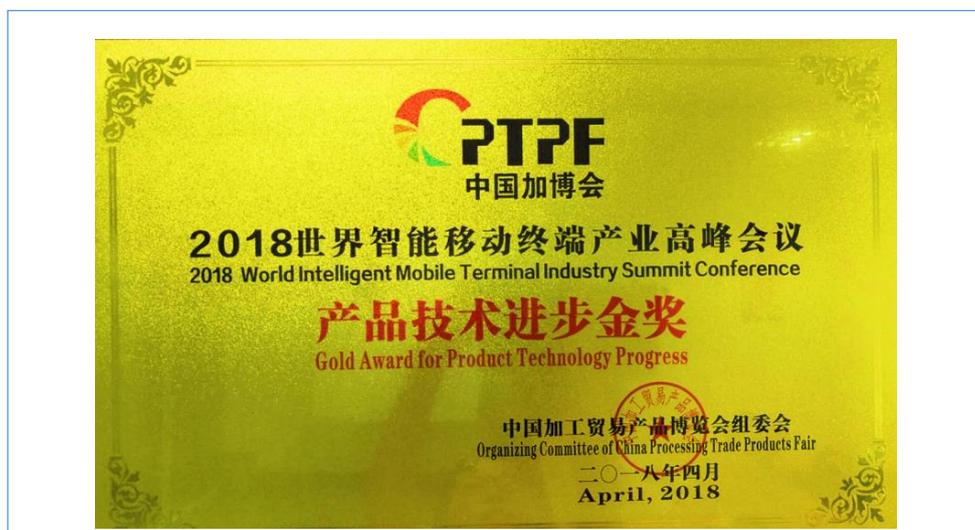
半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



深创投加盟美信：深圳市创新投资集团有限公司和东莞市红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）作为战略投资者参与公司定增（目前尚未完成股份登记）。



2018 年 4 月美信科技产品在 2018 世界智能移动终端产业高峰会议中获得“产品技术进步金奖”的荣誉。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、美信科技	指	广东美信科技股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会和监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
审计机构	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东美信科技股份公司有限公司章程》
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人张定珍、主管会计工作负责人张志勇 及会计机构负责人（会计主管人员）张定珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广东美信科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	1. 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； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东美信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong MISUN Technology Co., Ltd
证券简称	美信科技
证券代码	839002
法定代表人	张定珍
办公地址	广东省东莞市企石镇振华工业区西横三路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李鹏
电话	0769-86761589
传真	0769-86761549
电子邮箱	dm@fpe.com.cn
公司网址	www.fpe.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省东莞市企石镇振华工业区西横三路 523500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	2003-09-12
挂牌时间	2016-08-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	公司的主营业务是电子变压器、电感、转换器、滤波器、磁性元器件、无线充电产品等通信磁性元器件，产品广泛应用于网络通信行业：如接入网、主干网、城域网、光纤交换机、光纤收发器、数字电视光纤拉远系统以及电脑主板，网络交换机，路由器，电视机顶盒，终端通讯设备，网络数据通讯和应用用于新能源汽车电子行业等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	深圳全珍投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	张定珍、胡联全

#### 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	91441900753682376W	否
注册地址	广东省东莞市企石镇振华工业区西横三路	否
注册资本（元）	28,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 8 月 17 日取得全国中小企业股份转让系统针对公司《2018 年股票发行方案（一）》出具的《关于广东美信科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2018）2946 号）。

## 第二节 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	125,934,467.06	91,408,090.99	37.77%
毛利率	23.07%	26.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,926,640.64	12,316,594.28	13.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,271,330.13	12,145,240.79	9.27%
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）	18.88%	23.26%	-
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）	17.99%	22.94%	-
基本每股收益	0.50	0.44	13.64%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	182,524,750.61	167,509,115.36	8.96%
负债总计	101,788,518.89	100,699,524.28	1.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,736,231.72	66,809,591.08	20.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.39	20.50%
资产负债率（母公司）	55.71%	60.11%	-
资产负债率（合并）	55.77%	60.12%	-
流动比率	1.67	1.56	-
利息保障倍数	70.10	288.33	-

### 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	-5,443,814.95	3,163,134.15	-272.10%
应收账款周转率	1.55	1.54	-
存货周转率	1.41	1.80	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.96%	3.48%	-

营业收入增长率	37.77%	9.42%	-
净利润增长率	13.07%	82.37%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	28,000,000	28,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

美信科技的主营业务是研发、生产和销售电子变压器、电感、转换器、滤波器、磁性元器件、无线充电产品等通信磁性元器件，广泛应用于网络通信行业和新能源汽车电子行业。是一家集科研、生产、销售、服务为一体的国家级高新技术企业。美信科技的主要是为国内外互联网设备的制造厂商提供高性价比的网络变压器、电感器等相关的通讯磁性元器件。

**开发模式：**公司制定《设计、开发策划与控制程序》用于规范公司所有新产品的的设计、开发和改造升级。新品可行性评审由研发部主导，生产部、品保部等部门参与，新品开发由多个部门合作完成。

**采购模式：**公司采购内容主要包括原材料和外协加工。公司资材部主要负责采购原材料，负责新供方的引进、筛选、组织人员评鉴等工作，品保部、研发部、外协部协助配合进行品质、技术相关评鉴工作；公司外协部负责管理外协加工，公司将部分非核心加工环节，通过外协加工模式完成，可以有效降低生产成本，提高公司的综合竞争力。

**生产模式：**公司生产根据客户订单进行。公司业务部、资材部、外协部、生产部、研发部、品保部等各个部门相互配合和协调，实现物料计划、产能计划、生产计划、生产实施、工艺流程控制、生产工艺改进、进度管理、质量控制等各环节相互衔接，实现公司安全、高效、有序生产，确保满足客户对产品品质、性能等方面的要求。

**质量控制模式：**公司提供的产品为通信电磁元器件，下游客户对产品的质量稳定性要求较高。公司设有品保部，主要职责是协助生产部、外协部、资材部、业务部及其它各部门组织、计划、检查、监督和评价公司的质量管理工作，具体负责引进技术材料、落实生产工艺、进行产能评估；在管理上，对原材料的选择与验证、无铅物料控制、无铅产品的生产工艺等方面制定相应的管理制度，把企业、供应商和第三方认证机构紧密结合起来。

**销售模式：**公司采取直接销售和经销商销售相结合的销售方式。其中直销模式公司采取集中重点服务行业优质客户策略，建立以终端客户需求为导向的营销体系，通过直接面向通信系统设备制造厂商推介产品、参加其招投标活动，获得其采购订单。为了扩大直销覆盖区域，报告期内，公司通过外派销售人员，在北京、上海、成都等国内重要城市设有销售网点。其中经销商销售模式为公司在世界范围内着力培育和挖掘优质经销商，致力于与经销商共同发展，通过经销商挖掘其他规模较小的客户，提高公司生产和销售的规模，拓展公司的销售网络。

美信科技的收入来源主要是自主品牌产品的销售和相关专业服务。

美信科技自2003年成立至今，经过十多年的磨练，已在国际国内市场上享有较高的知名度和美誉度，公司产品的市场份额不断扩大，并以高性价比的产品和服务赢得了客户的一致好评。同时，公司亦以其日益完善的企业管理体系，为企业积累了较强的市场竞争力和自我发展实力，在获得企业经营稳定的收入、利润和现金流的同时，为企业的持续发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、报告期内公司经营情况及公司财务状况

报告期内，公司经营业绩快速增长。公司实现营业收入 125,934,467.06 元，同比增长 37.77%；归属于挂牌公司股东扣除非经营性损益后净利润为 13,271,330.13 元，同比增长 9.27%；截至 2018 年 06 月 30 日，公司总资产为 182,524,750.61 元，比年初增长 8.96%；归属于挂牌公司股东的净资产为 80,736,231.72 元，比年初增长 20.85%。经营活动现金净流量为-5,443,814.95 元。

上述财务状况表现良好的主要原因是网络通讯行业仍持续增长，公司加大国际国内市场的开拓力度、不断开发出技术含量较高的高端新产品推向市场的同时，在品质及服务上均比去年同期有大幅提升，加之持续引入性价比较好的加工厂商和材料供应商，使成本不断下降。因销售额大幅增长，相关产品分摊的固定费用也不断下降，公司在收入、毛利、净利润及现金流产生了积极的利好影响。

### 2、报告期内公司业务情况

公司发展方面目前美信科技正在从以下几个方面提升自己的实力：

1) 美信科技于新三板挂牌后，各项经营更加科学规范，客户和供应商的认可大幅提高，为销售的扩大和寻到优质低价的供应商提供更好的支持。

2) 丰富产品系列，提高公司产品竞争力。美信科技目前主要生产和销售电子变压器、电感、转换器、滤波器、磁性元器件、无线充电产品，未来公司将提高产品开发力度，丰富产品系列，培养竞争力产品，结合下游通信设备行业的设备需求，推出通用型产品，优先追求规模效应和启动电源变压器项目，逐步建立变压器产品供应能力。同时公司目前正在实施产品制造的自动化和机器换人计划，和新成立新能源汽车电子事业部，以提高综合实力。

3) 扩大经销商队伍提高市场营销力度，公司计划在世界范围内积极引进优质经销商，开发通信设备制造行业内知名客户，挖掘欧洲、美国等地区 and 区域的市场份额，同时计划成立国际市场开发小组，加大国外市场的开发力度。

4) 扩大人才队伍。公司在内部管理方面，将继续引进专业人才，提高研发技术和销售团队实力，提高产品开发、交付及客户维护能力。

5) 强化供应链管理和下游重要客户维护。公司将继续秉持“平等、诚信、协作、双赢”原则，强化原材料供应链管理和外协加工采购管理，综合采购成本、采购品质控制、安全生产等因素，选择优质的供应商并建立稳定的合作关系，提高公司的供应链管理水平和。同时，针对下游通信行业内重要客户，公司在市场策略方面继续贯彻“大客户”策略，扩大公司的影响力，提升重要客户对公司的认同度及粘性，进一步提高公司的市场份额。

总之，美信科技正顺应行业趋势，抓住市场机遇，全员投入，凭借自身产品的不断完善，积极开拓国内、国外市场。公司的产品受到国内国际市场的认可，优异的性能和先进的技术赢得了客户的广泛好评。随着订单增多和具有研发壁垒的新产品投产，公司的收入、利润水平和毛利率水平将会得到有效提升。

## 三、 风险与价值

### 1、对下游通信设备制造行业依赖的风险

公司主要为通信设备制造厂商提供重要的通信磁性元器件，受下游通信设备行业的波动影响明显。宏观经济的波动、通信技术的更新换代、国内外通信产业政策的变化、通信设备领域的国际贸易争端等

因素都可能导致通信设备行业的波动，影响通信设备厂商对光磁通信元器件的采购需求，从而可能对本公司的业绩产生直接不利影响。

应对措施：公司产品主要为变压器、电感器等通信磁性元器件，广泛应用于网络通信行业。为了降低通信设备行业发展波动对公司业务经营的影响，随着互联网的普及，公司将逐渐开拓安防行业、智能家居行业等下游行业。同时，美信科技也成功的成立了新能源汽车电子事业部并已开始投产，此为美信科技的磁性元器件开拓了新的应用领域。

## 2、外协加工的风险

公司所处行业为通信电磁元器件，部分产品或产品的部分生产环节属于劳动密集型制造，为了降低经营成本，提高公司盈利能力，公司将产品加工过程中的辅助工序通过外协加工方式完成。外协加工可能导致公司出现产品质量控制风险、对外协加工厂商的依赖风险及增加存货规模的风险。同时、公司目前正在实施产品制造的自动化和机器换人计划，以提高生产效率和减少对普通员工的需求。

应对措施：为了降低对外协加工商的依赖性以及最大限度降低外协加工费对公司产品成本的影响，同时为了控制外协加工商可能给公司带来的产品质量问题，公司加强了对于外协加工商的管理和供应商的管理，储备多家外协加工厂商，并关注市场动态，同时加强了对于外协加工商的质量管理，以保证公司经营稳定性。

## 3、核心技术人员流失风险

随着通信领域科技的进步、低碳环保理念的倡导以及消费者消费习惯的改变与提升，传统通信磁性元器件的体积、构造、速率及性能已远不能满足通信设备行业发展需要，通信磁性元器件通过更新换代满足高端应用市场需求，生产工艺改造、材料选用、性能优化等方面都需要技术人员的支撑，行业企业面临核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司计划通过增加薪酬福利、以及股权转让激励方式，留住人才。

## 4、原材料价格波动风险

公司的核心原材料包括塑胶壳、磁环磁芯、漆包线等，其中漆包线的主要材料为铜材，因此漆包线价格波动除受工艺、生产管理因素影响外，主要受金属类市场价格波动影响。因此铜等金属原材料价格的波动会给行业企业的采购成本带来影响，加大了企业管理原材料、控制成本的难度原材料价格的波动将会对公司的经营产生重大影响，因而公司面临原材料价格波动风险。

应对措施：进一步优化生产工艺流程，提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；加强对原材料存货的管理，优化库存，强化原材料供应链管理，综合采购成本、采购品质控制、安全等因素，选择优质的供应商并建立稳定的合作关系，提高公司的供应链管理水平。

## 四、企业社会责任

美信科技自成立以来十多年来，诚信经营，企业管理者一直十分注重积极构建和谐和谐的劳资关系，充分了解员工和建立健全员工关爱机制，解决员工工作生活中的实际困难，不断地完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和实现大众成就大众分享，完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长，着力培育积极履行负责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。美信科技也大力倡导各项有益的活动，鼓励员工积极捐款回馈社会，大力支持社会公益慈善事业，促进社会和谐发展。

## 四、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 承诺事项的履行情况

截至本半年度报告披露之日，公司及各关联方相关承诺具体如下，报告期初至本报告披露之日，公司及各关联方无违反相关承诺的情况。

1、公司的承诺事项：截至 2018 年 06 月 30 日，公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：2018 年度不可撤销经营租赁的最低租赁付款额每月 83,118.00 元，以后年度不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 219,036.00 元。

2、公司实际控制人、控股股东的承诺：(1)2018 年度，公司租赁场所位于东莞市企石镇振华工业区西三横路，其中厂房面积 6,650 平方米，宿舍 2,138.3 平方米，办公室 614 平方米。基于出租方东莞市企石振华开发总公司尚未办理上述房屋的房地产权证书，上述房屋存在权属瑕疵。因租赁标的权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司存在被迫搬迁的风险。公司实际控制人张定珍、胡联全出具《承诺函》，且自愿永久放弃向公司追偿的权利。(2)截至 2018 年 6 月，在社保缴纳方面，公司为员工缴纳社会基本养老保险和失业保险、医疗保险和工伤保险、生育保险，公司为部分员工缴纳住房公积金。截至 2018 年 6 月，少部份员工已在老家购了农村社保，不愿在公司重复购买。就此公司实际控制人胡联全、胡定珍出具《承诺函》，如公司存续期内应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人不可撤销地承诺无条件代公司承担上

述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。(3)公司实际控制人胡联全、张定珍出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对美信科技或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，如获得与美信科技可能构成直接或间接竞争的业务或业务机会，将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给美信科技或其全资及控股子公司，并愿意承担因违反上述承诺而给美信科技造成的全部经济损失。实际控制人胡联全以及张定珍出具《关于同业竞争规范措施执行情况的说明》如下：“1、成都勤新科技的经营范围已经进行了变更，与美信经营范围不存在重叠。而且成都勤新科技是新成立的公司，计划从事电路板销售，目前尚未实际经营，与美信科技之间不存在同业竞争问题。2、勤基电子主营业务为PCB板销售；百能信息主营业务为信息技术开发，国内贸易；勤申电子主营业务为电子元器件销售(PCB)；勤基科技主营业务为电子元器件销售(二极管、三极管、IC)，景德镇美信已更名为景德镇全珍文化发展有限公司，其主营业务为陶瓷文化传播、陶瓷产品技术开发、陶瓷产品销售、陶瓷艺术交流、经营进出口业务。在主营业务上与美信科技均不相同，不存在同业竞争问题。3、截至本说明出具之日，本人及本人控制的企业所从事的业务与美信科技存在差异，本人不存在违反《避免同业竞争承诺》的行为。4、在今后的业务中，本人将严格执行《避免同业竞争承诺》中所做的承诺，若违反承诺，本人愿意按照承诺赔偿给公司及其他股东造成的损失。”

3、公司董事、监事、高级管理人员的承诺：(1)根据公司董事、监事和高级管理人员承诺及适当核查，公司现任董事、监事和高级管理人员均符合法律规定的任职资格，符合《公司法》第一百四十六条规定，不存在以下情形：1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；5、个人所负数额较大的债务到期未清偿；6、最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的；7、其他对公司持续经营不利影响的情形。(2)公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于不在公司前五大客户和供应商占有权益的承诺函》、《关于股东依法缴纳个人所得税的承诺函》等。

4、公司其他关联方的承诺：(1)2018年1-6月，公司不存在与关联方之间的关联资金往来，公司股东均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：“在本人与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司以及其他股东的利益。(2)深圳市勤基电子有限公司、深圳市百能信息技术有限公司、上海勤申电子有限公司、深圳勤基科技有限公司、景德镇全珍文化发展有限公司、成都勤新科技有限公司及公司实际控制人胡联全、张定珍出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对美信科技或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，如获得与美信科技可能构成直接或间接竞争的业务或业务机会，将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给美信科技或其全资及控股子公司，并愿意承担因违反上述承诺而给美信科技造成的全部经济损失。(3)为避免与美信科技之间存在同业竞争，美信科技股东深圳全珍投资有限公司、东莞市同信实业投资合伙企业(有限合伙)、实际控制人胡联全、张定珍出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“1、本人/本企业承诺将不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益)直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权。不得以任何方式从事或参与生产任何与公司产品和服务相同、相似或可能取代公司产品和服务的业务活动。本人/本企业如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人/本企业将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。2、本人/本企业承诺不利用本人/本企业对公司了解及获取的信息从事、直接或

间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品和服务形象与企业形象等。3、本人/本企业在作为公司股东/实际控制人期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或股东的权益受到损害的情况，本人/本企业将依法承担全部经济损失。

5、上述承诺为不可撤销之承诺，本人/本企业严格履行上述承诺内容，如有违反，本人/本企业将承担由此产生的一切法律责任。

## (二) 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
应收票据	质押	2,838,495.03	1.56%	与工商银行签订票据质押合同，由工商银行提供借款，到期后公司赎回票据并支付相关手续费。
<b>总计</b>	-	<b>2,838,495.03</b>	<b>1.56%</b>	-

注：2018年1-6月公司应收票据质押金额累计为3,178,495.03元，到期赎回340,000.00元，截至2018年6月30日，公司应收票据质押余额为2,838,495.03元。2018年7月，公司赎回质押应收票据2,838,495.03元。

## (三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018.07.24	-	15.46	1,940,491.00	29,999,991.00	新能源汽车磁性电子元器件研发及产业化项目资金缺口及、补充流动资金。

公司本次股票发行方案首次披露于2018年6月4日，之后对方案进行更正，最新方案披露于2018年7月24日。公司于2018年8月17日取得全国中小企业股份转让系统针对本次股票发行出具的《关于广东美信科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函(2018)2946号)。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	8,000,000	28.57%	0	8,000,000	28.57%
	其中：控股股东、实际控制人	4,160,000	14.86%	0	4,160,000	14.86%
	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	71.43%	0	20,000,000	71.43%
	其中：控股股东、实际控制人	16,193,800	57.84%	0	16,193,800	57.84%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 报告期期末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	深圳全珍投资 有限公司	20,353,800	0	20,353,800	72.70%	16,193,800	4,160,000
2	东莞同信实业 投资合伙企业 (有限合伙)	3,806,200	0	3,806,200	13.59%	3,806,200	0
3	陈剑	3,000,000	0	3,000,000	10.71%	0	3,000,000
4	张安祥	840,000	0	840,000	3.00%	0	840,000
5							
合计		28,000,000	0	28,000,000	100.00%	20,000,000	8,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东同信实业的执行事务合伙人胡联全是公司股东全珍投资的股东之一，且与公司股东全珍投资的股东之一张定珍为夫妻关系；陈剑与张定珍为表姐弟关系。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

#### (一) 控股股东情况

深圳市全珍投资有限公司(以下简称“全珍投资”)持有公司 20,353,800 股股份,占公司股份总数的 72.692%,为公司的控股股东的基本情况如下:全珍投资系 2015 年 7 月 21 日成立的有限责任公司,现持有深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301113415610 的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码:91440300349667342C。全珍投资成立时认缴注册资本总额为 3000 万元,法定代表人为胡联全,地址为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司),经营期限为永续经营,经营范围为“投资兴办实业(具体项目另行申报);受托资产管理、投资管理、投资咨询、股权投资、信息咨询(以上均不含限制项目);供应链管理及相关配套服务;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);在网上从事贸易活动(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(不含限制项目)(经营范围中属于法律、行政法规、国务院决定规定应当经批准的项目,凭批准文件、证件经营)”。报告期初到本报告披露之日,公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

全珍投资持有公司 20,353,800 股股份,占公司股份总数的 72.692%。胡联全、张定珍分别持有全珍投资 50%股权。同信实业持有持有公司 3,806,200 股股份,占公司股份总数的 13.594%。胡联全是同信实业的普通合伙人,持有同信实业 84.58%的财产份额,应视为同信实业的实际控制人。胡联全、张定珍为夫妻关系,二人通过全珍投资以及同信实业间接控制公司三分之二以上的股份。在经营管理层面,张定珍为公司董事长、总经理、财务负责人兼法定代表人,胡联全担任公司董事,均为公司经营管理核心,其二人对公司股东大会以及董事会决策有重大影响。因此,认定公司实际控制人为胡联全、张定珍。实际控制人胡联全、张定珍基本情况如下:胡联全先生,董事,1972 年 1 月生,中国国籍,无境外永久居留权。1995 年 6 月毕业于南昌大学法律专业,大专学历;2010 年 9 月毕业于中欧国际工商学院高级工商管理硕士学位。2004 年 3 月至今任勤基集团有限公司董事,2003 年 9 月至 2016 年 3 月历任美信有限副董事长、执行董事;2016 年 4 月至今任股份公司董事,任期三年。张定珍女士,董事长、总经理、财务负责人,1974 年 7 月出生,中国国籍,无境外永久居留权。2013 年 1 月毕业于山东大学工商管理专业,本科学历,2016 年 6 月毕业于中国人民大学商学院 EMBA,硕士学历。2004 年 3 月至今任勤基集团董事,2003 年 9 月至 2016 年 3 月历任美信有限董事长、经理;2016 年 4 月至今任股份公司董事长、总经理、财务负责人,任期三年。实际控制人胡联全、张定珍为夫妻关系。报告期初到本报告披露之日,公司控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张定珍	董事长、总经理、财务负责人	女	1974.07.25	EMBA	2016.03.31-2019.03.30	是
胡联全	董事	男	1972.01.02	EMBA	2016.03.31-2019.03.30	是
张俊	董事	男	1976.03.10	本科	2016.03.31-2019.03.30	是
张伟	董事	男	1946.12.12	本科	2016.03.31-2019.03.30	是
陈燕燕	董事	女	1963.02.25	研究生	2016.03.30-2019.03.30	是
李银	监事	女	1983.11.04	大专	2016.03.31-2019.03.30	是
姚小娟	职工代表监事	女	1984.10.07	大专	2016.03.31-2019.03.30	是
吴桂芳	监事会主席	女	1984.10.28	本科	2016.03.31-2019.03.30	是
李鹏	董事会秘书	男	1959.09.10	硕士	2016.03.31-2019.03.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

公司董事胡联全与公司董事长张定珍为夫妻关系；除此之外，其他董监高之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张定珍	董事长、总经理、财务负责人	0	0	0	0%	0
胡联全	董事	0	0	0	0%	0
张俊	董事	0	0	0	0%	0
张伟	董事	0	0	0	0%	0
陈燕燕	董事	0	0	0	0%	0
李银	监事	0	0	0	0%	0
姚小娟	职工代表监事	0	0	0	0%	0
吴桂芳	监事会主席	0	0	0	0%	0
李鹏	董秘	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	19
生产人员	165	195
销售人员	11	17
技术人员	38	48
财务人员	10	10
其他人员	111	165
<b>员工总计</b>	<b>355</b>	<b>454</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	19	31
专科	50	65
专科以下	282	354
<b>员工总计</b>	<b>355</b>	<b>454</b>

#### 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：

报告期内，公司重视人才的引进，核心团队比较稳定。

公司通过加强文化建设和人文关怀等方式，加强员工之间的互动，建立了健康、和谐、团结、进取、有创造性的员工队伍和企业文化氛围。

公司报告期末员工人数增加 99 人，主要通过网络、校园、专业培训中心等方式及时引进、招收人员，维持了员工队伍的基本稳定，满足了用工需求。

公司通过企业文化和核心价值观教育，培养人才、重用人才、提拔人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

公司通过级别薪资、津贴、福利等方式，结合工作目标管理，合理公平的分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队战斗力，同时提升员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司对所有新入职员工进行岗前培训，包括但不限于企业文化、员工手册、岗位技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司的长远发展提供坚实的保障。

报告期内，公司无需承担离退休职工费用的情况。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	958,548.12	4,004,352.69
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	86,319,137.30	87,700,247.62
预付款项	五、3	0	1,147,782.87
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	6,128,184.08	3,077,514.58
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	76,055,410.24	61,139,811.10
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	0	39,901.09
<b>流动资产合计</b>		<b>169,461,279.74</b>	<b>157,109,609.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	11,832,993.38	9,133,436.34
在建工程	五、8	411,042.74	200,000.02
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	436,879.53	617,995.53
递延所得税资产	五、10	382,555.22	382,555.22
其他非流动资产	五、11	0	65,518.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,063,470.87</b>	<b>10,399,505.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,524,750.61</b>	<b>167,509,115.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	7,770,000.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、13	88,884,203.88	95,840,560.41
预收款项	五、14	0	212,827.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、15	2,456,875.20	2,959,984.28
应交税费	五、16	1,803,908.64	474,887.23
其他应付款	五、17	825,773.60	1,163,507.79
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>101,740,761.32</b>	<b>100,651,766.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	五、10	47,757.57	47,757.57
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>47,757.57</b>	<b>47,757.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,788,518.89</b>	<b>100,699,524.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、18	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、19	6,084,161.56	6,084,161.56
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、20	3,272,991.64	3,272,991.64
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、21	43,379,078.52	29,452,437.88
归属于母公司所有者权益合计		80,736,231.72	66,809,591.08
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,736,231.72</b>	<b>66,809,591.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>182,524,750.61</b>	<b>167,509,115.36</b>

法定代表人：张定珍    主管会计工作负责人：张志勇    会计机构负责人：张定珍

## (二) 母公司资产负债表

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		818,189.29	3,993,636.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	86,661,468.23	87,704,734.48
预付款项		0	1,147,782.87
其他应收款	十三、2	6,128,184.08	3,088,230.51
存货		76,055,410.24	61,139,811.10
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	39,901.09
<b>流动资产合计</b>		<b>169,663,251.84</b>	<b>157,114,096.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		11,832,993.38	9,133,436.34
在建工程		411,042.74	200,000.02

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		436,879.53	617,995.53
递延所得税资产		382,555.22	382,555.22
其他非流动资产		0	65,518.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,063,470.87</b>	<b>10,399,505.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,726,722.71</b>	<b>167,513,602.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,770,000.00	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		88,884,203.88	95,840,560.41
预收款项		0	212,827.00
应付职工薪酬		2,456,875.20	2,959,984.28
应交税费		1,803,908.64	474,887.23
其他应付款		825,773.60	1,163,507.79
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>101,740,761.32</b>	<b>100,651,766.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		47,757.57	47,757.57
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>47,757.57</b>	<b>47,757.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,788,518.89</b>	<b>100,699,524.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		6,084,161.56	6,084,161.56

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,272,991.64	3,272,991.64
一般风险准备		0	0
未分配利润		43,581,050.62	29,456,924.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,938,203.82</b>	<b>66,814,077.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>182,726,722.71</b>	<b>167,513,602.22</b>

法定代表人：张定珍

主管会计工作负责人：张志勇

会计机构负责人：张定珍

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>125,934,467.06</b>	<b>91,408,090.99</b>
其中：营业收入	五、22	125,934,467.06	91,408,090.99
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>110,286,287.16</b>	<b>77,112,065.95</b>
其中：营业成本	五、22	96,884,149.21	67,346,694.29
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、23	326,571.10	229,716.06
销售费用	五、24	2,429,978.02	1,954,476.86
管理费用	五、25	5,908,736.28	3,645,810.84
研发费用	五、26	3,610,059.65	2,647,460.24
财务费用	五、27	1,077,383.97	1,244,809.90
资产减值损失	五、28	49,408.93	43,097.76
加：其他收益	五、29	770,544.43	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	409.11	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,419,133.44</b>	<b>14,296,025.04</b>

加：营业外收入	五、31	0	354,640.00
减：营业外支出	五、32	0	152,948.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,419,133.44</b>	<b>14,497,716.40</b>
减：所得税费用	五、33	2,492,492.80	2,181,122.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,926,640.64</b>	<b>12,316,594.28</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		13,926,640.64	12,316,594.28
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		13,926,640.64	12,316,594.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>13,926,640.64</b>	<b>12,316,594.28</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,926,640.64	12,316,594.28
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.50	0.44
(二)稀释每股收益		0.50	0.44

法定代表人：张定珍 主管会计工作负责人：张志勇 会计机构负责人：张定珍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>125,934,467.06</b>	<b>91,408,090.99</b>
减：营业成本	十三、4	96,884,149.21	67,346,694.29
税金及附加		326,571.10	229,716.06
销售费用		2,276,754.89	1,954,476.86
管理费用		5,904,706.32	3,645,810.84
研发费用		3,610,059.65	2,647,460.24
财务费用		1,037,151.82	1,244,809.90
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		49,408.93	43,097.76
加：其他收益		770,544.43	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		409.11	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,616,618.68</b>	<b>14,296,025.04</b>
加：营业外收入		0	354,640.00
减：营业外支出		0	152,948.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,616,618.68</b>	<b>14,497,716.40</b>
减：所得税费用		2,492,492.80	2,181,122.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,124,125.88</b>	<b>12,316,594.28</b>
（一）持续经营净利润		14,124,125.88	12,316,594.28
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>14,124,125.88</b>	<b>12,316,594.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.50	0.44
（二）稀释每股收益		0.50	0.44

法定代表人：张定珍

主管会计工作负责人：张志勇

会计机构负责人：张定珍

(五) 合并现金流量表

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		121,692,004.01	91,853,441.39
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		3,872,119.75	5,436,345.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	8,034,838.57	1,979,383.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,598,962.33</b>	<b>99,269,169.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		118,822,794.37	81,410,476.85
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		13,564,751.58	10,406,752.25
支付的各项税费		2,331,948.12	2,559,310.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	4,323,283.21	1,729,496.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>139,042,777.28</b>	<b>96,106,035.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,443,814.95</b>	<b>3,163,134.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,633,686.73	1,368,779.60
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,633,686.73</b>	<b>1,368,779.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,633,686.73</b>	<b>-1,368,779.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		7,770,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34(3)	0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,770,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		0	6,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,774.00	65,918.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34(4)	619,906.58	904,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>765,680.58</b>	<b>7,490,718.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,004,319.42</b>	<b>-7,490,718.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>27,377.69</b>	<b>-952,604.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、35	<b>-3,045,804.57</b>	<b>-6,648,968.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,004,352.69	1,337,475.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、35	<b>958,548.12</b>	<b>6,688,507.132</b>

法定代表人：张定珍 主管会计工作负责人：张志勇 会计机构负责人：张定珍

#### (六) 母公司现金流量表

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		121,403,073.88	91,853,441.39
收到的税费返还		3,872,119.75	5,436,345.22
收到其他与经营活动有关的现金		8,034,838.57	1,979,383.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,310,032.20</b>	<b>99,269,169.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		118,822,794.37	81,410,476.85
支付给职工以及为职工支付的现金		13,564,751.58	10,406,752.25
支付的各项税费		2,331,948.12	2,559,310.28
支付其他与经营活动有关的现金		4,163,995.98	1,729,496.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>138,883,490.05</b>	<b>96,106,035.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,573,457.85</b>	<b>3,163,134.15</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,633,686.73	1,368,779.60
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,633,686.73</b>	<b>1,368,779.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,633,686.73</b>	<b>-1,368,779.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		7,770,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,770,000.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0	6,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,774.00	65,918.75
支付其他与筹资活动有关的现金		619,906.58	904,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>765,680.58</b>	<b>7,490,718.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,004,319.42</b>	<b>-7,490,718.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>27,377.69</b>	<b>-952,604.22</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,175,447.47</b>	<b>-6,648,968.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,993,636.76	13,337,475.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>818,189.29</b>	<b>6,688,507.12</b>

法定代表人：张定珍

主管会计工作负责人：张志勇

会计机构负责人：张定珍

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东美信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为东莞美信科技有限公司，于2016年6月12日经东莞市工商行政管理局核准登记的股份有限公司，企业统一社会信用代码：91441900753682376W，注册地址：东莞市企石镇振华工业区。法定代表人：张定珍。注册资本：2,800万元。

2016年3月27日，经公司股东会及2016年3月31日股东签署的《发起人协议》决定，将东莞美信科技有限公司整体变更为股份有限公司，申请登记的股本为人民币2,000.00万元，折合2,000.00股，以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2016）第441ZB3800号《审计报告》审计的2015年12月31日的净资产20,329,358.69元按1:0.9838的比例折合为公司股本20,000,000.00元，其余329,358.69元转作资本公积。以上变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致“同验字（2016）第110ZB0190号”验资报告验证。2017年4月1日，公司完成股改工商信息变更，变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
深圳全珍投资有限公司	1,619.38	80.969
东莞市同信实业投资合伙企业（有限合伙）	380.62	19.031
合计	2,000.00	100.00

2016年4月17日，经本公司股东会决议和修改后章程的规定，公司名称由“东莞美信科技股份有限公司”变更为“广东美信科技股份有限公司”，并于2016年4月19日完成工商变更登记手续。

2016年5月23日，经本公司股东会决议和修改后章程的规定，公司以每股1.18元的价格向深圳全珍投资有限公司、陈剑、张安祥发行股份800万股，其中，深圳全珍投资有限公司出资490.88万元认购公司416万股股份，增加实收资本416万，增加资本公积74.88万；陈剑出资354万元认购公司300万股股份，增加实收资本300万，增加资本公积54万；张安祥出资99.12万元认购公司84万股股份，增加实收资本84万，增加资本公积15.12万。本次股份发行后，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例%
深圳全珍投资有限公司	2,035.38	72.692
东莞市同信实业投资合伙企业（有限合伙）	380.62	13.594
陈剑	300.00	10.714
张安祥	84.00	3.00
合计	2,800.00	100.00

2016年7月29日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意广东美信科技股

份有限公司股票股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 [2016]6138 号）批准，2016 年 8 月 11 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码 839002。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售、采购、财务、研发等部门。

公司经营范围为：研发、生产和销售:电子变压器、电感、转换器、滤波器、磁性元器件、无线充电产品;设立研发机构;货物进出口,技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司主要产品：电感、电源变压器和网络变压器。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第 14 次会议于 2017 年 6 月 22 日（董事会批准日，与审计报告日一致）批准。

## 2、合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司简称
香港美信科技有限公司	香港美信科技

本期合并财务报表范围情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

### 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、合并财务报表编制方法

#### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损

益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

#### (5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。  
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包

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

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

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,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,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

#### 以成本计量的金融资产

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,或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发生减值时,将该金融资产的账面价值,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,不得转回。

### (6) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税款	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
押金及保证金	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
合并范围内的关联方组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收出口退税款	预计损失率为零，不计提坏账
押金及保证金	预计损失率为零，不计提坏账
合并范围内的关联方组合	预计损失率为零，不计提坏账

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半产品、库存商品、委托加工物资、发出商品。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等，发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5,10	5	19.00-31.67,9.50

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

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

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

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

(6) 大修理费用

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

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

#### 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### (4) 辞退福利

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

#### (5) 其他长期福利

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

### 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 22、收入

#### (1) 一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## (2) 收入确认的具体方法

报告期内，公司产品销售模式分为一般模式和 VMI(Vendor Managed Inventory, 供应商管理库存) 销售两种模式，具体收入确认方法及时点如下：

### ①一般销售模式

对于国内销售，公司根据客户订单约定的发货时间，将产品运送至指定交货地点，客户验收，并经双方对产品型号、数量及金额核对一致后确认收入的实现。

对于出口销售，公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，经向海关申报并完成出口报关手续，按客户要求运送至指定的物流仓、保税区或货物离港、离岸后，即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权。公司以出口报关单、出口发票、销售合同和订单等相关单证作为收入确认的依据，确认收入的实现。

### ②VMI 销售模式

根据合同约定，公司依照客户的产品需求预测，将产品送至客户指定仓库放，并由客户对实物进行管理，产品在仓库保存期间，其所有权仍归本公司所有。客户根据生产需求从仓库中领用产品。根据 VMI 仓库的管理特点，公司每月定期与客户核对确认客户上月实际领用量，并根据销售合同或订单约定单价确认收入的实现。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 25、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余

值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

## (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (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	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	法定税率%
香港美信科技有限公司	16.5

## 2、税收优惠及批文

2016年11月30日申请取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR201644000561，有效期三年。据此，本公司报告期内企业所得税适用税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	21,644.12	--	--	31,575.86
人民币	--	--	21,644.12	--	--	31,575.86
银行存款：	--	--	936,904.00	--	--	3,972,776.83
人民币	--	--	557,759.32	--	--	3,253,576.48
美元	57,302.04	6.6166	379,144.68	108,427.11	6.53	708,484.42
港币				12,819.48	0.84	10,715.93
其他货币资金：	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>			<b>958,548.12</b>			<b>4,004,352.69</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据/应收帐款：

#### (1) 应收票据：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,129,814.93	5,277,234.86
商业承兑汇票	250,586.16	6,074,531.49
<b>合计</b>	<b>5,380,401.09</b>	<b>11,351,766.35</b>

说明：

- (1) 期末本公司已质押的应收票据 2,838,495.03 元；
- (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,856,085.80--
商业承兑票据	--	
<b>合计</b>		<b>3,856,085.80</b>

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	83,457,070.51	100.00	2,518,334.30	3.02	80,938,736.21
组合小计	83,457,070.51	100.00	2,518,334.30	3.02	80,938,736.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>83,457,070.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,518,334.30</b>	<b>3.02</b>	<b>80,938,736.21</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	78,817,406.64	100.00	2,468,925.37	3.13	76,348,481.27
组合小计	78,817,406.64	100.00	2,468,925.37	3.13	76,348,481.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>78,817,406.64</b>	<b>100.00</b>	<b>2,468,925.37</b>	<b>3.13</b>	<b>76,348,481.27</b>

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		

1年以内	83,335,218.97	99.85	2,500,056.57	3.00	80,835,162.40
1至2年	121,851.54	0.15	18,277.73	15.00	103,573.81
<b>合计</b>	<b>83,457,070.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,518,334.30</b>	<b>3.02</b>	<b>80,938,736.21</b>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	77,947,380.22	98.90	2,338,421.41	3.00	75,608,958.81
1至2年	870,026.42	1.10	130,503.96	15.00	739,522.46
<b>合计</b>	<b>78,817,406.64</b>	<b>100.00</b>	<b>2,468,925.37</b>	<b>3.13</b>	<b>76,348,481.27</b>

(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 49,408.93 元。

(3) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,476,566.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,124,297.98 元。

序号	客户名	与本公司关联	金额	占应收账款金额比例%	计提坏账准备金额
1	昊阳天宇科技（深圳）有限公司	非关联方	12,640,937.75	15.15	379,228.13
2	深圳市共进电子股份有限公司/太仓市同维电子有限公司	非关联方	9,349,066.47	11.20	280,471.99
3	达创科技（东莞）有限公司	非关联方	6,358,585.82	7.62	190,757.57
4	厦门市向高电子有限公司	非关联方	4,996,247.47	5.99	149,887.42
5	深圳市特发东智科技有限公司	非关联方	4,131,729.05	4.95	123,951.87
	合计		37,476,566.56	44.91	1,124,297.98

3、预付款项

本期未存在预付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	395,099.68	6.43	12,869.24	3.26	382,230.44
应收出口退税款	897,012.42	14.61	--	--	897,012.42
押金及保证金	4,848,941.22	78.96	--	--	4,848,941.22
组合小计	6,141,053.32	100.00	12,869.24	0.21	6,128,184.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,141,053.32</b>	<b>100.00</b>	<b>12,869.24</b>	<b>0.21</b>	<b>6,128,184.08</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	364,974.58	11.81	12,869.24	3.53	352,105.34
应收出口退税款	98,809.24	3.20	--	--	98,809.24
押金及保证金	2,626,600.00	84.99	--	--	2,626,600.00
组合小计	3,090,383.82	100.00	12,869.24	0.42	3,077,514.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,090,383.82</b>	<b>100.00</b>	<b>12,869.24</b>	<b>0.42</b>	<b>3,077,514.58</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	386,630.93	97.86	11,598.93	3.00	375,032.00
1 至 2 年	8,468.75	2.14	1,270.31	15.00	7,198.44
<b>合计</b>	<b>395,099.68</b>	<b>100.00</b>	<b>12,869.24</b>	<b>3.53</b>	<b>382,230.44</b>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	348,974.58	95.62	10,469.24	3.00	338,505.34
1 至 2 年	16,000.00	4.38	2,400.00	15.00	13,600.00
<b>合计</b>	<b>364,974.58</b>	<b>100.00</b>	<b>12,869.24</b>	<b>3.53</b>	<b>352,105.34</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,848,941.22	2,626,600.00
出口退税	897,012.42	98,809.24
其他	395,099.68	364,974.58
<b>合计</b>	<b>6,141,053.32</b>	<b>3,090,383.82</b>

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 4,697,016.42 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 76.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	是否是关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例	计提坏帐准备余额
东莞市企石振华开发总公司	否	保证金	2,000,000.00	1 年	32.57%	0
云南金马集团春光工贸有限责任公司	否	保证金	900,000.00	1 年	14.66%	0
出口退税	否	其他	897,012.42	1 年	14.61%	0
四川省宜达制衣有限责任公司	否	保证金	600,000.00	1-2 年	9.77%	0
贵州太平工贸有限责任公司	否	保证金	300,000.00	1-2 年	4.89%	0
<b>合计</b>			<b>4,697,016.42</b>		<b>76.49%</b>	

## 5、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	1,777,912.59	--	1,777,912.59	5,556,184.75	--	5,556,184.75
库存商品	27,071,714.59	73,060.31	26,998,654.28	20,341,329.08	73,060.31	20,268,268.77
发出商品	25,693,579.62	--	25,693,579.62	21,878,783.98	--	21,878,783.98
委托加工物资	8,474,662.98	--	8,474,662.98	4,938,416.36	--	4,938,416.36
半成品	13,110,600.77	--	13,110,600.77	8,498,157.24	--	8,498,157.24
合计	76,128,470.55	73,060.31	76,055,410.24	61,212,871.41	73,060.31	61,139,811.10

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	
库存商品	73060.31	--	--	--	--	73,060.31
合计	<b>73,060.31</b>	--	--	--	--	<b>73,060.31</b>

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴所得税		39,901.09--
合计		39,901.09--

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	12,886,001.89	2,650.00	1,575,739.39	14,464,391.28
2.本期增加金额	3,723,484.82	136,064.36	88,414.07	3,947,963.25
(1) 购置	3,523,484.80	136,064.36	88,414.07	3,747,963.23
(2) 在建工程转入	200,000.02	--	--	200,000.02
3.本期减少金额	3,739.32		14,100.00	17,839.32
(1) 处置或报废	3,739.32		14,100.00	17,839.32
4.期末余额	16,605,747.39	138,714.36	1,650,053.46	18,394,515.21
二、累计折旧				
1.期初余额	4,364,581.24	2,256.24	964,117.46	5,330,954.94
2.本期增加金额	1,116,877.80	6,605.55	118,719.35	1,242,202.70
(1) 计提	1,116,877.80	6,605.55	118,719.35	1,242,202.70
3.本期减少金额	592.06		11,043.75	11,635.81
(1) 处置或报废	592.06		11,043.75	11,635.81
4.期末余额	5,480,866.98	8,861.79	107,1793.06	6,561,521.83
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	11,124,880.42	129,852.57	578,260.39	11,832,993.38
2.期初账面价值	8,521,420.65	393.76	611,621.93	9,133,436.34

## 8、在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待检验固定资产	411,042.74		411,042.74	200,000.02	--	200,000.02
<b>合计</b>	<b>411,042.74</b>		<b>411,042.74</b>	<b>200,000.02</b>	<b>--</b>	<b>200,000.02</b>

## 9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	617,995.53		181,116.00	--	436,879.53
<b>合计</b>	<b>617,995.53</b>		<b>181,116.00</b>	<b>--</b>	<b>436,879.53</b>

## 10、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	2,550,368.06	382,555.22	2,550,368.06	382,555.22
<b>小计</b>	<b>2,550,368.06</b>	<b>382,555.22</b>	<b>2,550,368.06</b>	<b>382,555.22</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产加速折旧差异	318,383.83	47,757.57	318,383.83	47,757.57
<b>小计</b>	<b>318,383.83</b>	<b>47,757.57</b>	<b>318,383.83</b>	<b>47,757.57</b>

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		--

## 11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款		65,518.30
<b>合计</b>		<b>65,518.30</b>

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
应收票据质押借款	2,770,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,770,000.00</b>	

## 13、应付账款

项目	期末数	期初数
服务款		8,623.93
货款	86,531,305.37	93,536,572.07
设备款	2,352,898.51	2,295,364.41
<b>合计</b>	<b>88,884,203.88</b>	<b>95,840,560.41</b>

其中，无账龄超过1年的重要应付账款。

## 14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款		212,827.00
<b>合计</b>		<b>212,827.00</b>

其中，无账龄超过1年的重要预收账款。

## 15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,959,984.28	13,253,132.17	13,756,241.25	2,456,875.20
离职后福利-设定提存计划	-	670,169.29	670,169.29	-
<b>合计</b>	<b>2,959,984.28</b>	<b>13,923,301.46</b>	<b>14,426,410.54</b>	<b>2,456,875.20</b>

### (1) 短期薪酬

c	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,959,984.28	12,680,629.35	13,183,738.43	2,456,875.20
职工福利费		448,203.70	448,203.70	--
社会保险费	--	103,779.12	103,779.12	--
其中：1. 医疗保险费	--	79,822.73	79,822.73	--

c	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2. 工伤保险费	--	19,339.05	19,339.05	--
3. 生育保险费	--	4,617.34	4,617.34	--
住房公积金	--	20,520.00	20,520.00	--
<b>合计</b>	<b>2,959,984.28</b>	<b>13,253,132.17</b>	<b>13,756,241.25</b>	<b>2,456,875.20</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	670,169.29	670,169.29	-
其中：1. 基本养老保险费	-	652,414.14	652,414.14	-
2. 失业保险费	-	17,755.75	17,755.75	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>670,169.29</b>	<b>670,169.29</b>	<b>-</b>

16、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	1,119,310.60	--
增值税	546,639.82	379,379.30
个人所得税	90,605.26	59,690.99
城市维护建设税	20,161.33	14,520.13
教育附加费	20,161.33	14,520.13
堤围费	--	--
印花税	7,030.30	6,776.68
<b>合计</b>	<b>1,803,908.64</b>	<b>474,887.23</b>

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
押金	175,000.00	173,000.00
物流费	421,379.46	463,071.46
其他	229,394.14	527,436.33
<b>合计</b>	<b>825,773.60</b>	<b>1,163,507.79</b>

其中，无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
深圳全珍投资有限公司	2,035.38	72.6921	-	-	2,035.38	72.6921
东莞市同信实业投资合伙企业(有限合伙)	380.62	13.5936	-	-	380.62	13.5936
陈剑	300.00	10.7143	-	-	300.00	10.7143
张安祥	84.00	3.00	-	-	84.00	3.00
<b>合计</b>	<b>2,800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,800.00</b>	<b>100.00</b>

说明：股本变动情况详见附注一、1。

## 19、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,084,161.56		--	6,084,161.56
<b>合计</b>	<b>6,084,161.56</b>		<b>--</b>	<b>6,084,161.56</b>

说明：资本公积增加详见附注十、股份支付。

## 20、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	3,272,991.64		--	3,272,991.64
<b>合计</b>	<b>3,272,991.64</b>		<b>--</b>	<b>3,272,991.64</b>

## 21、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,452,437.88	15,312,397.87	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润			
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,926,640.64	12,316,594.28	--
减：提取法定盈余公积			10.00%
减：净资产折股	--	--	--
期末未分配利润	43,379,078.52	27,628,992.15	--

## 22、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	125,741,111.90	96,712,806.34	91,408,090.99	67,346,694.29
其他业务	193,355.16	171,342.87		--

### （1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电感	1,392,609.94	1,129,927.68	1,098,825.95	888,470.08
电源变压器	2,319,923.28	1,555,876.60	1,771,367.04	1,486,583.61
网络变压器-DIP	62,779,593.91	50,412,686.75	38,453,752.36	30,330,671.05
网络变压器-SMT	59,248,984.77	43,614,315.31	50,084,145.64	34,717,022.99
<b>合计</b>	<b>125,741,111.90</b>	<b>96,712,806.34</b>	<b>91,408,090.99</b>	<b>67,346,694.29</b>

### （2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

内销	82,681,707.56	66,801,529.77	46,915,063.80	38,283,984.22
外销	43,059,404.34	29,911,276.57	44,493,027.19	29,062,710.07
<b>合计</b>	<b>125,741,111.90</b>	<b>96,712,806.34</b>	<b>91,408,090.99</b>	<b>67,346,694.29</b>

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,190.39	114,858.03
教育费附加	152,190.39	114,858.03
印花税	22,190.32	
<b>合计</b>	<b>326,571.10</b>	<b>229,716.06</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,171,736.95	504,530.20
报关费及运输费	672,328.39	399,353.15
差旅费	220,544.55	101,745.77
业务招待费	137,293.54	306,944.46
销售佣金	114,682.13	
其他	113,392.46	641,903.28
<b>合计</b>	<b>2,429,978.02</b>	<b>1,954,476.86</b>

说明：职工薪酬比上年同期增长超过一倍，主要原因是本期销售人员去年同期增加 70%（由去年同期的 10 人增加到本期 17 人），以及因回款增加影响提成增加。

### 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,273,898.17	1,609,469.02
办公费	77,740.78	62,214.29
咨询服务费	1,066,178.45	616,371.66
业务招待费	201,016.77	261,752.40
租赁费	154,395.03	111,471.43
存货报废	98,001.55	
折旧费	66,684.18	38,601.46
差旅费	277,751.82	389,109.94
其他	693,069.53	556,820.64
<b>合计</b>	<b>5,908,736.28</b>	<b>3,645,810.84</b>

### 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	2,267,188.85	1,126,387.07

直接投入	552,797.71	1,340,944.03
折旧费	158,515.50	141,924.14
其他费用	631,557.59	38,205.00
<b>合计</b>	<b>3,610,059.65</b>	<b>2,647,460.24</b>

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	237,616.02	65,918.75
减：利息收入	10,242.69	26,813.48
承兑汇票贴息	901,439.65	237,507.28
汇兑损益	-74,783.54	952,604.22
手续费及其他	23,354.54	15,593.13
<b>合计</b>	<b>1,077,383.97</b>	<b>1,244,809.90</b>

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账损失	49,408.93	43,097.76
<b>合计</b>	<b>49,408.93</b>	<b>43,097.76</b>

## 29、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）	409.11	
<b>合计</b>	<b>409.11</b>	

## 30、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收到省财政补贴	529,544.43		与收益相关的政府补助
收到就业管理补贴收入	1,000.00		与收益相关的政府补助
收到科技局高新技术奖励	240,000.00		与收益相关的政府补助
收专利补贴款			与收益相关的政府补助
收到补贴新三板奖励			与收益相关的政府补助
收 2016 年第二季度科技款			与收益相关的政府补助
2017 专利资助倍增专项奖金			与收益相关的政府补助
收到东莞市科学技术局奖励高企倍增计划奖励			与收益相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>770,544.43</b>		

## 31、营业外收入

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
政府补助		354,640.00	
其他			
<b>合计</b>		<b>345,640.00</b>	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府研发项目 补助		354,640.00	
		<b>354,640.00</b>	

### 32、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
公益性捐赠支出		30,000.00	
其他		561.12	
<b>合计</b>		<b>30,561.12</b>	

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,492,492.80	2,181,122.12
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>2,492,492.80</b>	<b>2,181,122.12</b>

### 34、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	本期发生额	上期发生额
往来款		1,207,256.35
利息收入	10,224.00	417,487.02
补贴款	770,544.43	354,640.00
其他	7,254,070.14	--
<b>合计</b>	<b>8,034,838.57</b>	<b>1,979,383.37</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		
期间费用	2,740,203.30	1,019,803.75
手续费及其他	1,583,079.91	709,692.70
<b>合计</b>	<b>4,323,283.21</b>	<b>1,729,496.45</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	--	
收到张定珍借款	--	
<b>合计</b>	<b>--</b>	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行汇票保证金	--	904,800.00
银行汇票贴现费用	619,906.58	
<b>合计</b>	<b>619,906.58</b>	<b>904,800.00</b>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,926,640.64	12,316,594.28
加：资产减值准备	49,408.93	43097.76
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,242,202.70	492,243.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	181,116.00	
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）	-409.11	122,387.52
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）	1,077,383.97	1,244,809.90
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）		
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）	-14,915,599.14	-12,467,196.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-561,677.40	-2,777,254.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,681,005.39	4,188,451.3
其他	208,501.07	
经营活动产生的现金流量净额	-5,443,814.95	3,163,134.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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：**

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	958,548.12	6,688,507.12
减：现金的期初余额	4,004,352.69	13,337,475.54
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	-3,045,804.57	-6,648,968.42

(1) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	958,548.12	4,004,352.69
其中：库存现金	21,644.12	31,575.86
可随时用于支付的银行存款	936,904.00	3,972,776.83
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	958,548.12	4,004,352.69

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	57,302.04	6.6166	379,144.68
应收账款			
其中：美元	4,093,430.89	6.6166	27,084,594.82

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
香港美信科技有限公司	香港	香港九龙观塘九龙湾常悦道20号环球工商大厦1014室	进出口贸易	0.00	0.00	设立

说明：根据公司2016年8月26日董事会决议，公司将在香港设立全资子公司，注册地为香港九龙观塘九龙湾常悦道20号环球工商大厦1014室，注册资本为500万港元，经营范围为：研发和销售通讯类变压器、转换器、滤波器、磁性材料、无线电充电产品、有机电致发光显示器件（OLED），及相关电子元器件。货物、技术进出口。

2016年9月9日，公司取得香港特别行政区公司注册处办颁发编号为2426111的香港美信科技有限公司的公司注册证明书。

## 七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

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

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的44.91%（2017年：41.78%）。

#### （2）流动性风险

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

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

进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为55.77%（2017年12月31日：60.12%）。

## 八、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

2018年6月30日，本集团不存在以公允价值计量的资产及负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
深圳全珍投资有限公司	深圳	咨询管理	3,000.00	80.97	100.00

本公司的母公司情况的说明：

深圳全珍投资有限公司是由胡联全、张定珍夫妻二人共同出资设立的咨询管理公司，公司法人代表为胡联全。二人各持公司50%股份，属于一致行动人。

本公司最终控制方是：

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	间接拥有本公司股份比例%	出资方式
胡联全、张定珍	实际控制人	0.00	80.97	货币资金

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
勤创电子（香港）有限公司	实际控制人控制的公司
勤基集团有限公司	实际控制人控制的公司
勤信科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市勤基电子有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市百能信息电子有限公司	实际控制人控制的公司

关联方名称	与本公司关系
深圳市景德瑞瓷艺术陶瓷有限公司	实际控制人控制的公司
上海勤申电子有限公司	实际控制人控制的公司
深圳勤基科技有限公司	实际控制人控制的公司
景德镇美信电子科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳电商联投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的公司
东莞市同信实业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
董事、经理、财务总监	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

本期不存在关联采购情况。

#### ① 出售商品、提供劳务

本期不存在关联销售情况。

### （2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,079,682.48	777,009.1

## 6、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		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市百能信息技术有限公司	35,810.80	1,074.32	2,328,300.80	69,849.02

说明：本期无关联方采购或销售业务。

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额

公司本期行权的各项权益工具总额

公司本期失效的各项权益工具总额

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

说明：2017 年 8 月 15 日胡联全按每股 2.51 元将占东莞市同信实业投资合伙企业(有限合伙)共 629,671.72 股权转让给张俊、田庆中、李银、姚小娟等 4 名原合伙人，以及叶成科、张志勇、王洪春、刘朋朋、王开艳、刘云峰、吴桂芳、欧阳明葱、牙华艺、殷凤霞、廖泽生、邹朝勃等 12 名新合伙人，间接以每股 2.31 元转让持有本公司 684,759.00 股权，本公司计算本次股份支付费用为 4,314,802.87。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具进行确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

## 3、以现金结算的股份支付情况说明：

无

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	758,343.00	1,091,636.00
资产负债表日后第 2 年	231,855.00	425,050.00
资产负债表日后第 3 年	0	19,360.00
以后年度		--
<b>合计</b>	<b>990,228.00</b>	<b>1,536,046.00</b>

#### (2) 其他承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### (3) 前期承诺履行情况

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 本公司于2018年6月1日召开第一届董事会第十三次会议，公司拟进行股票定向发行，本次拟发行不超过194.0491万股（含194.0491万股），发行价格为15.46元/股，共募集资金不超过人民币29,999,991.00元（含29,999,991.00元）；本次会议通过《关于修订〈广东美信科技股份有限公司〉章程的议案》，公司章程修订后公司注册资本为人民币2994.0491万元，公司股份总数为29,940,491股，均为普通股。于2018年7月11日，本公司收到深圳市创新投资集团有限公司和东莞市红土创业投资基金合伙企业（有限公司）共29,999,991.00元募集款项，7月13日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告，编号：致同验字（2018）第441ZC0216号。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	82,297,623.42	98.21	2,468,928.70	3.00	79,828,694.72
合并范围内的关联方组合	1,497,291.16	1.79	449,18.73-	3.00	1,452,372.43
组合小计	<b>83,794,914.58</b>	100.00	2,513,847.44	3.00	81,281,067.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>83,794,914.58</b>	<b>100.00</b>	<b>2,513,847.44</b>	<b>3.00</b>	<b>81,281,067.14</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	78,667,844.53	99.81	2,464,438.51	3.13	76,203,406.02
合并范围内的关联方组合	149,562.11	0.19	-	-	149,562.11
组合小计	78,817,406.64	100.00	2,464,438.51	3.13	76,352,968.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>78,817,406.64</b>	<b>100.00</b>	<b>2,464,438.51</b>	<b>3.13</b>	<b>76,352,968.13</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	83,794,914.58	100	2,513,847.44	3.00	81,281,067.14
<b>合计</b>	<b>83,794,914.58</b>	<b>100</b>	<b>2,513,847.44</b>	<b>3.00</b>	<b>81,281,067.14</b>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	77,797,818.11	98.71	2,333,934.55	3.00	75,463,883.56
1至2年	870,026.42	1.10	130,503.96	15.00	739,522.46
<b>合计</b>	<b>78,667,844.53</b>	<b>99.81</b>	<b>2,464,438.51</b>	<b>3.13</b>	<b>76,203,406.02</b>

(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 49,408.93 元。

(3) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,476,566.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,124,297.00 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

其中：账龄组合	395,099.68	6.43	12,869.24	3.26	382,230.44
应收出口退税款	897,012.42	14.61	--	--	897,012.42
押金及保证金	4,848,941.22	78.96	--	--	4,848,941.22
组合小计	6,141,053.32	100.00	12,869.24	0.21	6,128,184.08
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,141,053.32</b>	<b>100.00</b>	<b>12,869.24</b>	<b>0.21</b>	<b>6,128,184.08</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	364,974.58	11.76	12,869.24	3.53	352,105.34
应收出口退税款	98,809.24	3.19	--	--	98,809.24
押金及保证金	2,626,600.00	84.70	--	--	2,626,600.00
关联方组合	10,715.93	0.35	--	--	10,715.93
组合小计	3,101,099.75	100.00	12,869.24	0.42	3,088,230.51
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,101,099.75</b>	<b>100.00</b>	<b>12,869.24</b>	<b>0.42</b>	<b>3,088,230.51</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	386,630.93	97.86	11,598.93	3.00	375,032.00
1至2年	8,468.75	2.14	1,270.31	15.00	7,198.44
<b>合计</b>	<b>395,099.68</b>	<b>100.00</b>	<b>12,869.24</b>	<b>3.53</b>	<b>382,230.44</b>

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	348,974.58	95.62	10,469.24	3.00	338,505.34
1至2年	16,000.00	4.38	2,400.00	15.00	13,600.00

合计	364,974.58	100.00	12,869.24	3.53	352,105.34
----	------------	--------	-----------	------	------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来		10,715.93
保证金	4,848,941.22	2,626,600.00
出口退税	897,012.42	98,809.24
其他	395,099.68	364,974.58
合计	6,141,053.32	3,101,099.75

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 4,697,016.42 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 76.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例	计提坏帐准备余额
东莞市企石振华开发总公司	否	保证金	2,000,000.00	1年	32.57%	0
云南金马集团春光工贸有限责任公司	否	保证金	900,000.00	1年	14.66%	0
出口退税	否	其他	897,012.42	1年	14.61%	0
四川省宜达制衣有限责任公司	否	保证金	600,000.00	1-2年	9.77%	0
贵州太平工贸有限责任公司	否	保证金	300,000.00	1-2年	4.89%	0
合计			4,697,016.42		76.49%	

### 3: 长期股权投资:

说明：本期未发生长期股权投资。未对子公司香港美信进行股权投资。

### 4、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	125,741,111.90	96,712,806.34	91,408,090.99	67,346,694.29
其他业务	193,355.16	171,342.87		--

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电感	1,392,609.94	1,129,927.68	1,098,825.95	888,470.08
电源变压器	2,319,923.28	1,555,876.60	1,771,367.04	1,486,583.61
网络变压器-DIP	62,779,593.91	50,412,686.75	38,453,752.36	30,330,671.05
网络变压器-SMT	59,248,984.77	43,614,315.31	50,084,145.64	34,717,022.99
<b>合计</b>	<b>125,741,111.90</b>	<b>96,712,806.34</b>	<b>91,408,090.99</b>	<b>67,346,694.29</b>

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	82,681,707.56	66,801,529.77	46,915,063.80	38,283,984.22
外销	43,059,404.34	29,911,276.57	44,493,027.19	29,062,710.07
<b>合计</b>	<b>125,741,111.90</b>	<b>96,712,806.34</b>	<b>91,408,090.99</b>	<b>67,346,694.29</b>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	409.11	
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）	770,544.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
股份支付		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	770,953.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	115,643.03	
非经常性损益净额	655,310.51	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.88	0.50	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.99	0.47	--

广东美信科技股份有限公司

2018年8月24日