

证券代码：836737 证券简称：米科股份 公告编号：2016-001



米科股份

NEEQ:836737

浙江米科光电科技股份有限公司

Zhejiang Mike Photoelectric Technology Co., Ltd



年度报告

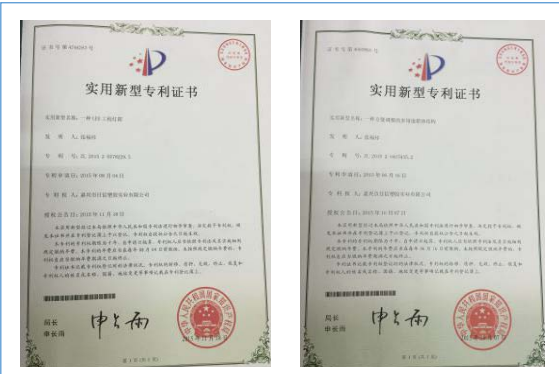
2015

公司年度大事记



2015 年 10 月 21 日，公司整体变更为股份有限公司。

2016 年 4 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。股票代码：836737，证券简称：米科股份



2015 年 6 月 16 日，公司取得“一种方便调整的多用途箱体结构”实用新型专利证书。

2015 年 8 月 04 日，公司取得“一种 LED 工程灯箱”实用新型专利证书。



2015 年，米科股份荣获欧普照明“质量进步供应商”奖项。

公司在生产过程中严格把控质量，产品已取得众多知名品牌商的肯定，并建立了长期稳固的合作关系。

目录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第七节 融资及分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、米科股份、股份公司	指	浙江米科光电科技股份有限公司
有限公司、日信实业	指	嘉兴市日信塑胶实业有限公司（公司前身）
科谷贸易	指	嘉兴市科谷贸易有限公司
云速贸易	指	嘉兴市云速贸易有限公司
米科童车	指	嘉兴市米科童车有限公司
马上贸易	指	嘉兴市马上贸易有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江米科光电科技股份有限公司公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、单一客户依赖风险	2014 年、2015 年，公司对欧普照明的销售收入占营业收入的比例分别为 63.57%、78.82%，存在对单一客户的重大依赖。 公司为欧普照明贴牌生产，与欧普照明签订的框架合同就质量要求、产品、交货地点、验收标准、结算等方式进行了约定。公司与欧普照明之间无关联关系，依靠自身竞争优势通过欧普照明严格的供应商审核程序。公司制造能力、质量控制能力突出，区位优势明显，符合欧普照明对供应商产品供应及时性、稳定性的要求，双方合作关系稳定。 目前，公司除与欧普照明合作外，还与广东美的厨房电器制造有限公司、浙江德力西国际电工有限公司、惠州 TCL 照明电器有限公司、四季沐歌（洛阳）太阳能有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司等国内知名品牌商进行合作。未来，公司还计划推广自主品牌。但短期内，若欧普照明因经营状况发生变化导致对公司产品的需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未

	来的生产经营带来重大不利影响。 针对此风险，公司将继续维护好包括欧普照明在内的客户关系，此外，公司已经着手从拓展其他客户资源和产品结构，目前与浙江正泰建筑电器有限公司合作已进入实质性阶段，同时，节能环保是当前全球照明市场的主题和发展趋势，LED 照明作为节能环保的新兴产业，一直深受国家重视，为鼓励和推动产业健康较快发展，国家已经逐渐制定了完善的政策体系。公司通过在集成吊顶、浴霸领域多年的开发、生产经验积累，在 LED 照明领域已有相应的开发、生产能力，并以“米科”为品牌参加了行业展会，形成了一定的口碑。LED 照明领域将是公司未来建立自主品牌打响知名度和获取长期盈利的重要途径之一。
2、OEM 业务模式的风险	公司集成吊顶、浴霸产品主要根据国内知名品牌商订单进行 OEM 生产，最近两年公司 OEM 业务收入分别为 10,018.59 万元、12,601.71 万元，占同期主营业务收入比例分别为 91.86%、98.29%。公司建立了严格的质量控制体系 and 生产过程控制体系保障产品质量和交货时间，并得到主要客户的认可，但如果公司未来在产品的质量控制、交货时间等方面不能满足客户的需求，将可能导致客户流失，对公司的生产经营产生不利影响。 针对此风险，公司将遵循已建立的严格质量控制体系和生产过程控制体系保障产品质量和交货时间。同时，公司已经制定未来发展计划，将凭借公司多年的开发、生产经验，将积极由 OEM 模式转向以 OEM 与 ODM 相结合的模式。公司将持续加大与集成吊顶、浴霸相关产品的人力、财力和物力投入，为公司经营模式转变提供有力的支撑。通过 LED 照明领域业有相应的开发、生产能力，以“米科”为自主品牌打响知名度。
3、综合毛利率下降的风险	2014 年、2015 年，受产品结构调整及市场竞争、成本变动等因素的影响，公司综合毛利率有所下降，分别为 14.20%、13.28%。如果未来市场竞争加剧或者国家产业政策、国内经济状况发生不利转变，而公司不能在市场开拓、技术创新和经营模式转型升级等方面抢得先机，公司综合毛利率有存在下滑的风险。 针对此风险，公司已停止童车相关业务，专注集成吊顶、浴霸相关业务及相关领域创新。同时制定拓展 LED 照明业务和积极由 OEM 模式转向以 OEM

	与 ODM 相结合的模式相关计划，通过多措并举来提升公司综合毛利率。
4、资产负债率较高带来的流动性风险	2015 年末，公司的资产负债率为 71.28%，保持在较高水平。资产负债率较高主要系公司作为中小民营企业，融资渠道单一，融资主要依赖于银行借款、票据融资、关联方借款。适度的财务杠杆有利于促进股东利益最大化，尤其是在业务迅速发展阶段。但同时，负债经营对管理层资金管理和调度能力提出了较高的要求，如果公司不能做好现金收支预算，可能面临无法按时归还银行贷款，从而给企业带来流动性风险。 针对此风险，公司通过合理安排流动资金、提高资产营运能力等途径，保持生产经营正常进行。同时，公司积极拓展融资渠道，利用股权融资降低资产负债率、低成本的债务融资减少财务成本。公司未来将利用经营积累与股本融资逐步偿还外部借款。
5、房产、土地抵押风险	截至本报告出具之日，公司现有全部房产和土地都已用作借款反担保抵押，并办理了抵押登记手续。虽然自设立至今，公司不存在未按期偿还贷款或逾期还款的情形，信用状况良好，未出现利润严重萎缩、毛利率锐减、经营性现金流短缺或偿债能力恶化等影响持续经营能力的现象。但如果发生上述借款到期后，公司不能按期还款，则公司存在经营性房产、土地被申请执行的风险，对公司经营造成重大影响。 针对此风险，公司将通过提高股权融资比例、降低负债比例和调整负债结构等方式改善企业偿债能力，同时，公司将加强现金流管理，维护企业信用管理，保障按时偿还公司银行贷款。
6、资产减值风险	公司 2015 年 12 月 31 日存货余额为 3,089.07 万元，占流动资产和总资产的比例分别为 52.92%和 40.07%，公司存货的账面价值占流动资产和总资产的比例相对较高。虽然公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据订单情况采购原材料；公司报告期末库存商品皆有订单相匹配，不存在售价低于成本的情形；公司报告期内存货构成和余额保持相对稳定的水平，未出现存货大量积压的情形；公司产品的销售价格大于产品的生产成本，期末未发现存货存在破损、变质等减值迹象，但是如果出现产品或原材料价格大幅下降，导致存货的账面价值高于可变现净值，公司将面临资产减值的风险，从而影响公司的经营业绩。

	针对此风险，公司采用“以销定产”的生产模式，根据订单情况采购原材料；公司建立了完善的库存管理系统，具备较高的库存管理能力；管理层加强了库存与生产管理，避免在市场价格高位买入原材料或行情下跌时大量生产成品，并于每年期末进行存货跌价准备测试。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江米科光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Mike Photoelectric Technology Co.,Ltd
证券简称	米科股份
证券代码	836737
法定代表人	张福祥
注册地址	浙江省嘉兴市秀洲区王店镇小家电工业园
办公地址	浙江省嘉兴市秀洲区王店镇小家电工业园
主办券商	华福证券有限责任公司
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 楼
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈闯、刘红凯
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号 1101 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	倪振宇
电话	0573-83253972
传真	0573-83253192
电子邮箱	master@cn-rise.com
公司网址	http://www.cn-rise.com
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市秀洲区王店镇小家电工业园，314000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司信息披露负责人办公室

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
挂牌时间	2016 年 4 月 15 日
行业（证监会规定的行业大类）	C41-其他制造业
主要产品与服务项目	公司主要从事集成吊顶、浴霸贴牌生产
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000 股
控股股东	张福祥、许惠明
实际控制人	张福祥、许惠明

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91330400747716082F	是

税务登记证号码	91330400747716082F	是
组织机构代码	91330400747716082F	是

注：报告期内，公司营业执照、税务登记证和组织机构代码证已经三证合一，三证合一后的统一社会信用代码为 91330400747716082F。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项 目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	130,770,497.39	110,733,843.30	18.09%
毛利率%	13.28%	14.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,152,363.34	3,292,492.78	-4.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,488,684.62	3,252,842.18	7.25%
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）	21.59%	29.24%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.66%	28.89%	-
基本每股收益	0.29	0.34	-14.71%

二、偿债能力

项 目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	77,090,311.47	74,944,552.01	2.86%
负债总计（元）	54,950,308.39	62,038,632.90	-11.43%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	22,140,003.08	12,905,919.11	71.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.11	1.35	-17.78%
资产负债率%	71.28%	82.78%	-
流动比率	1.06	0.80	-
利息保障倍数	4.44	3.30	-

（三）营运情况

项 目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,164,359.13	9,435,817.79	-2.88%
应收账款周转率	15.72	9.88	-
存货周转率	3.79	3.77	-

（四）成长情况

项 目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.86	8.97	-
营业收入增长率%	18.09	37.37	-
净利润增长率%	-4.26	-710.17	-

（五）股本情况

项 目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	20,000,000.00	8,551,000.00	133.89%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-

带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

注：股份公司成立于 2015 年 10 月，上年期末以股份公司成立之日起作为期初统计口径。

（六）非经常性损益

项目	金额（元）
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	148,781.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 597,073.78
非经常性损益合计	-448,292.15
所得税影响数	-111,970.87
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-336,321.28

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是集研发、设计、生产、销售于一体的综合性制造企业，与国内知名品牌商开展集成吊顶和浴霸的OEM/ODM合作。公司集成吊顶和浴霸业务通过OEM模式销售的产品既有标准化产品，同时根据客户要求生产定制化产品，生产的32个型号的产品均通过中国质量认证中心CCC认证。公司的主要客户包括欧普照明、广东美的厨房电器制造有限公司、浙江德力西国际电工有限公司、惠州TCL照明电器有限公司、四季沐歌（洛阳）太阳能有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司。经过多年的合作，公司的产品已取得众多知名品牌商的肯定，并建立了长期稳固的合作关系。

报告期内公司拥有 10 项专利，其中实用新型专利 2 项、外观设计 8 项，拥有注塑车间、五金车间、品质部等部门，自主研发塑胶模具、五金模具、压铸模具和自我配套的电器配件、五金配件、压铸配件的能力，具备较强的开发、设计能力。公司自设立以来一直专注于集成吊顶和浴霸的研发、生产和销售，主营业务未发生变化。公司具有产品质量与客户优势、区位优势、制造优势、经营模式优势。报告期间内，公司的采购模式、销售模式、生产模式及盈利模式没有发生变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

2015 年，公司实现营业收入 13,077.05 万元，同比增长 18.09%；净利润为 315.24 万元，同比下降 4.26%，经营活动产生的现金流量净额为 916.44 万元，同比下降 2.88%。报告期内公司营业收入，有一定幅度的增长，公司与欧普照明、广东美的厨房电器制造有限公司、浙江德力西国际电工有限公司、惠州 TCL 照明电器有限公司、四季沐歌（洛阳）太阳能有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司等国内知名品牌商合作进一步紧密。公司上下精诚团结，共同努力，顺利实现公司在年初制定的各项

计划。

登陆“新三板”后提高了公司的产品认知度，为公司未来发展规划奠定了坚实的基础。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元，%

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	130,770,497.39	18.09%	-	110,733,843.30	37.37%	-
营业成本	113,408,346.46	19.36%	86.72%	95,012,760.75	42.28%	85.80%
毛利率	13.28%	-6.48%	-	14.20%	-17.26%	-
管理费用	5,309,323.59	15.25%	4.06%	4,606,983.55	11.59%	4.16%
销售费用	6,068,539.33	27.70%	4.64%	4,752,350.73	19.79%	4.29%
财务费用	1,129,136.60	-37.45%	0.86%	1,805,095.95	-32.42%	1.63%
营业利润	4,691,972.67	8.60%	3.59%	4,320,325.11	52.60%	3.90%
营业外收入	148,781.63	-7.60%	0.11%	161,010.71	-3.86%	0.15%
营业外支出	597,073.78	452.11%	0.46%	108,143.24	-96.96%	0.10%
净利润	3,152,363.47	-4.26%	2.41%	3,292,492.78	-710.17%	2.97%

2015 年变动比例相比上年度超过 30% 的项目原因如下：

1、本期财务费用较上期下降 37.45%，主要系公司股东增资，关联方提供无息财务资助增多，导致银行借款减少所致；

2、本期营业外支出较上期增长 452.11%，主要系本期固定资产处置产生损失 596,665.09 元所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	128,214,742.23	111,548,704.18	109,061,489.89	93,780,696.00
其他业务收入	2,555,755.16	1,859,642.28	1,672,353.41	1,232,064.75
合计	130,770,497.39	113,408,346.46	110,733,843.30	95,012,760.75

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占主营业务收入比例%	上期收入金额	占主营业务收入比例%
集成吊顶	114,150,340.05	89.03	81,969,749.72	75.16
浴霸	11,866,795.74	9.26	18,216,176.97	16.70
童车	2,197,606.44	1.71	8,875,563.20	8.14
合计	128,214,742.23	100.00	109,061,489.89	100.00

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东	11,040,006.52	86.11	82,922,121.31	76.03

华 南	13,735,087.95	10.71	21,905,871.49	20.09
华 北	4,078,647.76	3.18	2,376,487.77	2.18
内 销	128,165,187.09	99.96	107,204,480.57	98.30
外 销	49,555.14	0.04	1,857,009.32	1.70
合 计	128,214,742.23	100.00	109,061,489.89	100.00

2015 年收入构成变动比例相比上年度超过 10% 的项目原因如下：

本期集成吊顶占主营业务收入的比例较上期增长 13.87%，主要系公司的集成吊顶性能相比浴霸更优良，性价比高，产销量较好；公司童车事业部在 2015 年初已经停止生产，童车事业部在 2015 年 10 月停止了经营，因此 2015 年童车的收入大幅度减少。

本期华东的主营业务收入占比较上年上升 10.08%，主要系公司与欧普照明股份有限公司合作较好，本期向欧普照明股份有限公司的销售额占公司营业收入的 78.82%，较去年提升 15.25%；本期华南的主营业务收入占比较上年下降 9.38%，主要系广东美的厨房制造有限公司事业部战略调整，导致本期采购减少。

（3）现金流量状况

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	9,164,395.13	9,435,817.79
投资活动产生的现金流量净额	-1,390,738.41	-1,759,056.72
筹资活动产生的现金流量净额	-1,586,265.84	-6,291,596.33

2015 年现金流量变动比例相比上年度超过 30% 的项目原因如下：

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了-4,705,330.49 元，降低了-74.79%，主要系本期公司股东进行增资，吸收投资收到的现金增加 11,449,000.00 元。

（4）主要客户情况

序号	客户名称	销售金额(元)	年度销售占比 (%)	是否存在关联关系
1	欧普照明股份有限公司	103,071,977.70	78.82	否
2	浙江德力西国际电工有限公司	7,329,028.82	5.60	否
3	广东美的厨房制造有限公司	6,784,072.04	5.19	否
4	惠州 TCL 照明电器有限公司	4,047,629.60	3.10	否
5	广东三竹新能源有限公司	1,968,448.31	1.51	否
合计		123,201,156.47	94.21	-

（5）主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额(元)	年度采购占比 (%)	是否存在关联关系
1	嵊州市帅佳电机科技有限公司	7,665,449.15	6.99	否
2	嘉兴市格兰特电器有限公司	6,802,628.16	6.20	否
3	嘉兴市奇力电器有限公司	6,735,624.36	6.14	否

4	嘉兴市鸿泰包装印刷有限公司	5,718,441.45	5.22	否
5	深圳市兆力电机有限公司	4,280,835.60	3.90	否
合计		31,202,978.72	28.45	-

2、资产负债结构分析

单位：元

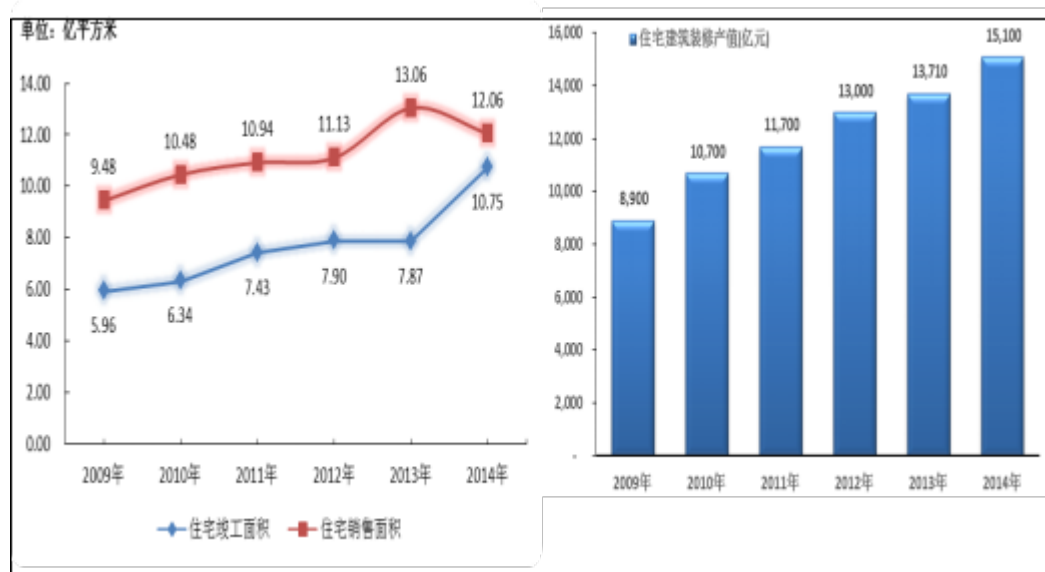
项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	16,865,830.56	125.58%	21.88%	7,476,741.12	40.71%	9.98%	11.90%
应收账款	7,681,965.66	-14.22%	9.96%	8,955,923.48	-22.82%	11.95%	-1.99%
存货	30,890,669.94	6.88%	40.07%	28,901,037.64	34.13%	38.56%	1.51%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	15,364,129.48	-29.29%	19.93%	21,729,472.21	-3.17%	28.99%	-9.06%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	19,200,000.00	-31.43%	24.91%	28,000,000.00	-15.15%	37.36%	-12.46%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	77,090,311.47	2.86%	100.00%	74,944,552.01	8.97%	100.00%	0.00%

2015 年变动比例相比上年度超过 30% 的项目变化原因如下：

- 1、本期货币资金较上期增长 125.58%，主要系股东对公司股本增资 1,144.90 万元所致；
- 2、本期固定资产较上期下降 29.29%，主要系 2015 年 8 月公司分立，分立出的房屋建筑物账面价值 490.62 万元。
- 3、本期短期借款较上年下降 31.43%，主要系归还银行借款所致。

（三）外部环境的分析

目前，集成吊顶、浴霸产品主要用于住宅装修。近年来，住宅装修装饰市场持续扩大，为行业的迅猛发展提供了广阔的市场空间。2009 年至 2014 年，我国商品住宅竣工面积从 5.96 亿平方米增加到 10.75 亿平方米，销售面积从 9.48 亿平方米增加到 12.06 亿平方米。住宅销售面积增长推动住宅装修市场不断扩大，2009 年至 2014 年，我国住宅装修装饰市场规模从 8,900 亿元增加到 15,100 亿元。（数据来源：国家统计局）

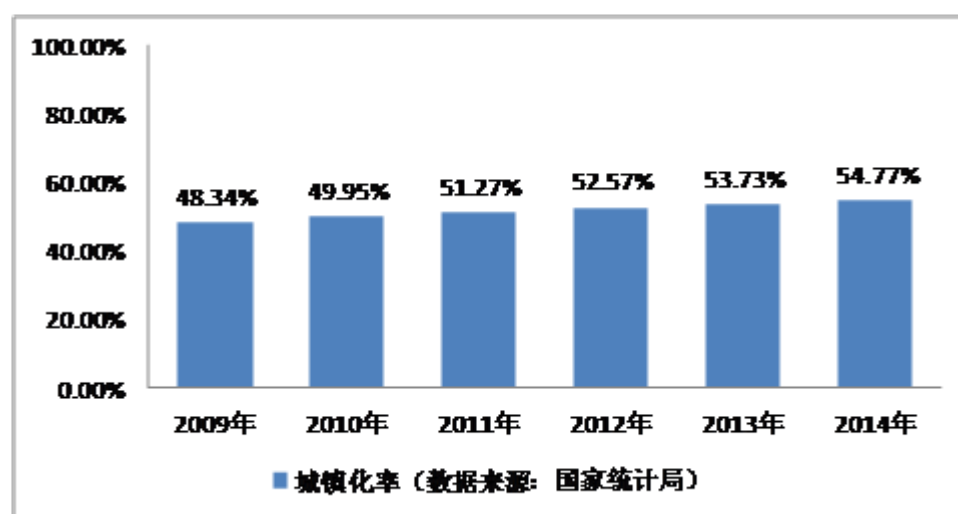


影响行业发展的有利外部因素有:

1、城镇化为行业发展提供了庞大的消费群体

目前,我国正处在城镇化进程加速的阶段,城镇人口持续加速增长。2004年至2014年,我国城镇化率从41.76%增加到54.77%,未来五年到十年是我国加快推进城镇化进程的黄金期,按照城镇化率每年推进一个百分点计算,每年约有1,300万农村人口转化为城镇居民,这是住房刚性需求的重要组成部分,这是行业庞大的潜在需求群体,将为行业的发展提供稳定的市场需求。

2009年至2014年,我国商品住宅竣工面积从5.96亿平方米增加到10.75亿平方米,销售面积从9.48亿平方米增加到12.06亿平方米,2009年至2014年,我国住宅装修装饰市场规模从8,900亿元增加到15,100亿元,这使行业存在巨大的市场空间。



2、经济发展带动消费升级

集照明、换气、取暖和吊顶面板于一体的“集成吊顶”被视为“浴霸”的创新升级产品,其突出的

整体美观效果及安装简便性、使用舒适性使集成吊顶自 2004 年问世以来，发展势头十分强劲。未来，随着居民收入提高不断推动消费升级，人们更加注重生活质量，对家居环境的美观性、舒适性和个性化提出更高要求，普通居民对改善家居环境诉求日益强烈，集成吊顶将逐步取代传统吊顶成为市场首选。

此外，家庭二次装修市场，以及人们在客厅、餐厅、卧室、阳台等区域安装集成吊顶，这将有力地拓展集成吊顶的市场空间。

3、产品集群助推行业发展

集成吊顶、浴霸的两大生产基地长三角和珠三角都是我国小家电和装修装饰材料生产最为集中地区，已形成较为完善的产业链，为吊顶行业提供了良好的配套环境，也为不断推出新的吊顶产品提供了良好的设计环境。浙江省嘉兴市是以集成吊顶、浴霸为主的生产基地，嘉兴海宁、海盐、桐乡等地均有集成吊顶、浴霸企业分布，其中又以嘉兴市秀洲区王店镇的集成吊顶、浴霸企业最为集中，约有 300 多家企业从事集成吊顶、浴霸及相关配套产品的生产。据不完全统计，其中全国市场 70%以上的集成吊顶产品均产自浙江嘉兴。

（四）竞争优势分析

1、产品质量与客户优势

公司设有品质部专门负责公司质量管理体系的管理，以保证公司各质量控制程序运转良好。公司依靠加强生产人员管理、工程变更管理、产品标识管理、成品追溯能力、制程设计与验证能力、质量控制管理、产品异常管理、产能和精益管理、设备保养、包装运输等与客户建立了长期的合作信任关系，从未出现过重大产品质量责任纠纷。公司生产过程中严格执行 ISO9001:2008 质量管理体系，此外，公司 30 个型号的产品通过中国质量认证中心 CCC 认证。公司的品质控制贯彻到采购、生产、销售及售后服务等各环节，采购的物料 100%由公司 IQC 检验合格入库，生产过程中做到自检，客户抽检，IPQC 专检三检原则，品质部对产品测试进行把控，全方位指导，确保产品性能，成品需通过 OQC 抽检合格后方可入库，产品经客户 OQC 的抽检合格后发货。

公司的主要客户包括欧普照明、广东美的厨房电器制造有限公司、浙江德力西国际电工有限公司、惠州 TCL 照明电器有限公司、四季沐歌（洛阳）太阳能有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司。经过多年的合作，公司的产品已取得众多知名品牌商的肯定，并建立了长期稳固的合作关系。

2、区位优势

公司所在嘉兴市位于浙江省东北部、长江三角洲南翼的杭嘉湖平原腹地，处于江、湖、河交会之位，扼太湖南走廊之咽喉，东接上海，南连杭州湾，北邻苏州，西通湖州，相距均不到百公里。公司所在地嘉兴市秀洲区王店镇的集成吊顶、浴霸企业较为集中，约有 300 多家企业从事集成吊顶、浴霸及相关配

套产品的生产，这为公司从事集成吊顶、浴霸开发、生产创造了良好的外部环境。同时，长三角经济发达和城市化水平较高，居民对居住环境要求更高，且购买力较强，是集成吊顶、浴霸的主要销售区域。此外，公司的主要客户欧普照明在公司所在地设立了仓库，有效降低了公司的运输成本。

3、制造优势

公司有效整合供应链，加强自我配套能力，目前公司拥有注塑车间、五金车间、品质部等部门，拥有自主研发塑胶模具、五金模具、压铸模具和自我配套的电器配件、五金配件、压铸配件的能力，并拥有多项专利，具备较强的开发、设计能力。公司关键配件的自主生产，向上延伸的产业链保证了公司掌握了集成吊顶、浴霸的关键技术和生产环节，保证了产品质量和交货期。

4、经营模式优势

公司采用 OEM 模式服务的主要客户为国内知名品牌商，都具有较强的生产管理，质量控制，产品开发等方面实力，在与知名品牌商合作过程中，公司可以在产品质量控制、成本控制、经营效率控制等的管理上按照品牌商的要求组织生产，提高公司的管理水平。同时，公司产品通过了中国质量认证中心 CCC 认证，公司除满足购买方的需求外，还可以以自己的品牌在国内外市场上销售。未来公司将结合贴牌生产经验，开拓自主品牌的销售。

（五）持续经营评价

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司治理机制完善，资源要素稳定，所属行业未发生重大变化，前景看好。公司营业收入稳步上升，盈利能力保持稳定，持续经营能力继续保持良好。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、单一客户依赖风险

2014 年、2015 年，公司对欧普照明的销售收入占营业收入的比例分别为 63.57%、78.82%，存在对单一客户的重大依赖。

欧普照明是一家集研发、生产和销售于一体的综合型照明企业，以“用光创造价值”为使命，在家居、办公、商业、工业照明等众多应用领域为客户提供专业照明解决方案，产品涵盖灯具、光源、照明控制及其他等相关领域。欧普照明照明模块采用自制模式，集成吊顶及浴霸产品主要采用 OEM 方式。欧普照明选择 OEM 供应商必须通过 ISO9001 质量认证，同时需要供应商产品符合国内产品销售的强制认证资质。欧普照明分别从管理、技术和新品导入、制造和质量控制、供应链四个方面对 OEM 供应商进行综合打分，尤其在产品质量控制上，欧普照明重点考核 OEM 供应商的生产人员管理、工程变更管理、产品标识管理、成

品追溯能力、制程设计与验证能力、质量控制管理、产品异常管理、产能和精益管理、设备保养、包装运输等。只有通过了上述标准考核的潜在供应商，欧普照明才与其合作。经过欧普照明对公司考察调研，并对公司管理、技术和新品导入、制造和质量控制、供应链等方面的评估，对公司制造能力、区位优势、质量控制体系较为认可，双方保持了稳定的长期合作关系，公司在 2012 年、2014 年被欧普照明评为“优秀供应商”。此外，根据欧普照明披露的《首次公开发行 A 股招股说明书》（申报稿），其未来发展重点仍将集中于照明领域，对集成吊顶、浴霸产品仍将主要采用 OEM 方式。

公司为欧普照明贴牌生产，与欧普照明签订的框架合同就质量要求、产品、交货地点、验收标准、结算等方式进行了约定。公司与欧普照明之间无关联关系，依靠自身竞争优势通过欧普照明严格的供应商审核程序。公司制造能力、质量控制能力突出，区位优势明显，符合欧普照明对供应商产品供应及时性、稳定性的要求，双方合作关系稳定。

目前，公司除与欧普照明合作外，还与广东美的厨房电器制造有限公司、浙江德力西国际电工有限公司、惠州 TCL 照明电器有限公司、四季沐歌（洛阳）太阳能有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司等国内知名品牌商进行合作。未来，公司还计划推广自主品牌。但短期内，若欧普照明因经营状况发生变化导致对公司产品的需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来重大不利影响。

针对此风险，公司将继续维护好包括欧普照明在内的客户关系，此外，公司已经着手从拓展其他客户资源和产品结构，目前与浙江正泰建筑电器有限公司合作已进入实质性阶段，同时，节能环保是当前全球照明市场的主题和发展趋势，LED 照明作为节能环保的新兴产业，一直深受国家重视，为鼓励和推动产业健康较快发展，国家已经逐渐制定了完善的政策体系。公司通过在集成吊顶、浴霸领域多年的开发、生产经验积累，在 LED 照明领域已有相应的开发、生产能力，并以“米科”为品牌参加了行业展会，形成了一定的口碑。LED 照明领域将是公司未来建立自主品牌打响知名度和获取长期盈利的重要途径之一。

2、OEM 业务模式的风险

公司集成吊顶、浴霸产品主要根据国内知名品牌商订单进行 OEM 生产，最近两年公司 OEM 业务收入分别为 10,018.59 万元、12,601.71 万元，占同期主营业务收入比例分别为 91.86%、98.29%。公司建立了严格的质量控制体系和生产过程控制体系保障产品质量和交货时间，并得到主要客户的认可，但如果公司未来在产品的质量控制、交货时间等方面不能满足客户的需求，将可能导致客户流失，对公司的生产经营产生不利影响。

针对此风险，公司将遵循已建立的严格质量控制体系和生产过程控制体系保障产品质量和交货时间。同时，公司已经制定未来发展计划，将凭借公司多年的开发、生产经验，将积极由 OEM 模式转向以 OEM 与 ODM 相结合的模式。公司将持续加大与集成吊顶、浴霸相关产品的人力、财力和物力投入，为公司经营

模式转变提供有力的支撑。通过 LED 照明领域业有相应的开发、生产能力，以“米科”为自主品牌打响知名度。

3、综合毛利率下降的风险

2014 年、2015 年，受产品结构调整及市场竞争、成本变动等因素的影响，公司综合毛利率有所下降，分别为 14.20%、13.28%。如果未来市场竞争加剧或者国家产业政策、国内经济状况发生不利转变，而公司不能在市场开拓、技术创新和经营模式转型升级等方面抢得先机，公司综合毛利率有存在下滑的风险。

针对此风险，公司已停止童车相关业务，专注集成吊顶、浴霸相关业务及相关领域创新。同时制定拓展 LED 照明业务和积极由 OEM 模式转向以 OEM 与 ODM 相结合的模式相关计划，通过多措并举来提升公司综合毛利率。

4、资产负债率较高带来的流动性风险

2015 年末，公司的资产负债率为 71.28%，保持在较高水平。资产负债率较高主要系公司作为中小民营企业，融资渠道单一，融资主要依赖于银行借款、票据融资、关联方借款。适度的财务杠杆有利于促进股东利益最大化，尤其是在业务迅速发展阶段。但同时，负债经营对管理层资金管理和调度能力提出了较高的要求，如果公司不能做好现金收支预算，可能面临无法按时归还银行贷款，从而给企业带来流动性风险。

针对此风险，公司通过合理安排流动资金、提高资产营运能力等途径，保持生产经营正常进行。同时，公司积极拓展融资渠道，利用股权融资降低资产负债率、低成本的债务融资减少财务成本。公司未来将利用经营积累与股本融资逐步偿还外部借款。

5、房产、土地抵押风险

截至本报告出具之日，公司现有全部房产和土地都已用作借款反担保抵押，并办理了抵押登记手续。虽然自设立至今，公司不存在未按期偿还贷款或逾期还款的情形，信用状况良好，未出现利润严重萎缩、毛利率锐减、经营性现金流短缺或偿债能力恶化等影响持续经营能力的现象。但如果发生上述借款到期后，公司不能按期还款，则公司存在经营性房产、土地被申请执行的风险，对公司经营造成重大影响。

针对此风险，公司将通过提高股权融资比例、降低负债比例和调整负债结构等方式改善企业偿债能力，同时，公司将加强现金流管理，维护企业信用管理，保障按时偿还公司银行贷款。

6、资产减值风险

公司 2015 年 12 月 31 日存货余额为 3,089.07 万元，占流动资产和总资产的比例分别为 52.92%和 40.07%，公司存货的账面价值占流动资产和总资产的比例相对较高。虽然公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据订单情况采购原材料；公司报告期末库存商品皆有订单相匹配，不存在售价低于成本的情形；

公司报告期内存货构成和余额保持相对稳定的水平，未出现存货大量积压的情形；公司产品的销售价格大于产品的生产成本，期末未发现存货存在破损、变质等减值迹象，但是如果出现产品或原材料价格大幅下降，导致存货的账面价值高于可变现净值，公司将面临资产减值的风险，从而影响公司的经营业绩。

针对此风险，公司采用“以销定产”的生产模式，根据订单情况采购原材料；公司建立了完善的库存管理系统，具备较高的库存管理能力；管理层加强了库存与生产管理，避免在市场价格高位买入原材料或行情下跌时大量生产成品，并于每年期末进行存货跌价准备测试。

7、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为张福祥与许惠明夫妇，其合计持有公司 94.60%股份，其对公司经营决策、人事和财务等均可施加重大影响。虽然公司已经建立了股东大会、董事会和监事会等完善的公司治理结构，但如果控股股东及实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等对公司经营、人事和财务等进行不当控制，可能会损害公司和少数权益股东利益。

针对此风险，一方面，公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项规章制度治理公司。另一方面，公司挂牌后将通过引进外部投资者等方式进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化。

8、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策规则》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等规章制度，明确了“三会”职责。但股份公司成立时间较短，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将对公司治理提出更高的要求，公司内控制度的执行需待进一步检验。

针对此风险，公司将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项规章制度治理公司。公司还将聘请中介机构对管理层培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、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”：	否
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或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、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
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（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	是	二（五）
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额 (万元)	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型（一 般或者连带）	是否履行必 要决策程序	是否关 联担保
嘉兴市荣中实业有限公司	100.00	2015.1.27 -2016.1.26	保证	连带	否	否
总计	100.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

2015 年 7 月，被担保单位嘉兴市荣中实业有限公司已分两次归还浙江禾城农村商业银行王店支行借款 100 万元，上述对外担保所涉余额为零。同时，公司与被担保人签订的《流动资金保证借款合同》第八条约定“若贷款人依约提前收到未到期贷款，则视同借款期限届满”、第十二条约定“借款人若需延长借款期限，应在借款到期日前以书面方式向贷款人提出申请。经贷款人、保证人同意后，由贷款人、保证人另行签订贷款展期还款协议”。公司

已经出具《承诺》，在本次贷款人依约还款后，借款期限已届满，公司不再向嘉兴市荣中实业有限公司提供担保。

有限公司时期，因公司治理方面的规章制度不健全，公司对于对外担保决策未履行严格的内部决策程序。在实际执行上述事项的决策之时，仅由总经理口头通知各股东，在未收到反对意见后便付诸实施。虽然如此，上述情况未损害公司及其他公司利益的情形。

股份公司成立后，为完善公司治理机制，规范公司关联交易和对外担保行为，公司制定了《关联交易决策规则》和《对外担保制度》、就关联交易和对外担保等事项进行了规范，从制度上防止控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方侵占公司权益，保障了股东的合法权益。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
挂牌公司接受的财务资助	预计金额（万元）	发生金额（万元）	余额（万元）
许惠明	-	3,210.00	-
嘉兴市米科童车有限公司	-	200.00	-
嘉兴市马上贸易有限公司	-	2,180.00	-
嘉兴市云速贸易有限公司	-	420.00	-
总计	-	6,010.00	-

关联方提供借款情况：公司为满足日常性资金需求，存在向关联方借款的情况。有限公司阶段，公司规范治理意识不强，关联方资金往来未进行预计，部分关联方向公司提供借款没有履行必要的决策程序。新三板挂牌之后，公司履行了必要的决策程序。

（三）承诺事项的履行情况

公司董事、监事及管理人员均与公司签订了《竞业禁止协议》、《避免同业竞争的承诺函》，经核查报告期内未违反承诺。其中米科童车、马上贸易已完成注销手续，同时，为避免潜在的同业竞争，云速贸易拟于2016年6月底完成注销手续。

公司股东就所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，经核查报告期内未违反承诺。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值（元）	占总资产的比例（%）	发生原因
货币资金	质押	7,335,000.00	9.51	银行承兑保证金
房产	抵押	9,208,388.78	11.94	借款抵押
土地使用权	抵押	2,643,445.76	3.43	借款抵押
累计值	-	19,865,122.17	25.77	-

（五）重大资产重组事项

2015 年 7 月 9 日，公司召开股东会决议，同意以存续方式分立为两家公司，即嘉兴市日信塑胶实业有限公司（公司前身：简称日信实业），注册资本为 855.10 万元；嘉兴市科谷贸易贸易有限公司（新设公司），注册资本为 100 万元。

2015 年 7 月 25 日，嘉兴信一会计师事务所出具了嘉信会审字[2015]148 号《审计报告》，对有限公司截至 2015 年 5 月 31 日拟派生分立的资产负债表和相关科目进行了审计，截至 2015 年 5 月 31 日，日信实业总资产为 7,902.23 万元，净资产为 1,392.50 万元，负债为 6,509.73 万元，分立后，其中 536.73 万元（包括房屋及建筑物 490.62 万元，土地使用权 46.10 万元）划归嘉兴市科谷贸易贸易有限公司所有，其余资产划归存续公司日信实业所有；分立前嘉兴市日信塑胶实业有限公司拥有的全部债权、债务由分立后存续公司日信实业承继。

2015 年 7 月 11 日，日信实业在《嘉兴日报》刊登《分立公告》，“根据嘉兴市日信塑胶实业有限公司 2015 年 7 月 9 日股东会决议，公司拟以派生分立为“嘉兴市日信塑胶实业有限公司”和“嘉兴市科谷贸易贸易有限公司”，原嘉兴市日信塑胶实业有限公司继续存续。嘉兴市日信塑胶实业有限公司注册资本 855.10 万元，嘉兴市科谷贸易贸易有限公司注册资本为 100 万元。原公司的债务由分立后的‘嘉兴市日信塑胶实业有限公司’承担”。

双方分割资产的产权过户手续正在办理中。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	-	-	2,862,250	2,862,250	14.31
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	2,862,250	2,862,250	14.31
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,551,000	100.00	8,586,750	17,137,750	85.69
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	8,551,000	100.00	8,586,750	17,137,750	85.69
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,551,000	100.00	11,449,000.00	20,000,000	100.00
普通股股东人数		3				

注：张福祥为公司实际控制人之一、董事、高管，许惠明为公司实际控制人之一、高管，张永祥为公司董事，因此上述股份的计算未重复计算，仅作为董事、监事、高管的股份列示。

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量 (股)	期末持有无限 售股份数量 (股)
1	张福祥	4,329,700	5,796,300	10,126,000	50.63	8,676,925	1,449,075
2	许惠明	3,760,300	5,033,700	8,794,000	43.97	7,535,575	1,258,425
3	张永祥	461,000	619,000	1,080,000	5.40	925,250	154,750
合计		8,551,000	11,449,000	20,000,000	100.00	17,137,750	2,862,250

前十名股东间相互关系说明：公司现有股东 3 名，股东张福祥与许惠明系夫妻关系，张福祥与张永祥系兄弟关系。

注：股份公司成立于 2015 年 10 月，上年期末以股份公司成立之日起作为期初统计口径。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

张福祥与许惠明夫妇合计持有公司 18,920,000 股，占总股本的 94.60%。张福祥先生担任公司董事长、总经理，许惠明女士担任公司副总经理。张福祥先生与许惠明女士在公司的历次股东大会（股东会）中的表决及对董事的提名等均由其独立作出，投票意向一致，表决结果一致。张福祥先生与许惠明女士通过其持股关系及在董事会、管理层中的任职对公司的经营决策及人事任免等事项具有实质性影响，因此张福祥

先生与许惠明女士为公司的共同实际控制人。

张福祥，男，1961 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年至 1995 年，嘉兴市王店汽车修理厂总经理；1996 年至 2003 年，管旺塑业总经理；2003 至今，日信实业执行董事、总经理。此外，张福祥先生还兼任云速贸易、米科童车监事，科谷贸易执行董事。现任公司董事长、总经理。

许惠明，女，出生 1964 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年至 1995 年，嘉兴市王店汽车修理厂财务经理；1996 至 2003 年，管旺塑业财务经理；2003 至 2015 年 10 月，日信实业监事。此外，许惠明女士还兼任科谷贸易监事。现任公司副总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人为张福祥与许惠明夫妇，未发生变化。

四、股份代持情况

报告年度内，公司不存在股份代持情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（无）

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（无）

三、债券融资情况（无）

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资余额（元）	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	米科股份	9,000,000.00	4.6750	2015.06.12-2016.06.11	否
银行借款	米科股份	2,000,000.00	4.4458	2015.08.12-2016.08.11	否
银行借款	米科股份	4,200,000.00	4.4458	2015.08.21-2016.08.20	否
银行借款	米科股份	2,000,000.00	3.9875	2015.12.30-2016.12.29	否
合计	-	19,200,000.00	-	-	-

五、利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
-	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任 期	在公司是否领取薪水
张福祥	董事长、总经理	男	55	高中	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
张永祥	董事	男	53	高中	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
张涵	董事	女	30	本科	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
倪振宇	董事、董事会秘书、财务总监	男	30	本科	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
黄军	董事	男	28	本科	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
周广成	监事会主席	男	34	大专	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
钱江	监事	男	34	中专	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
胡玉媛	监事	女	36	大专	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
许惠明	副总经理	女	52	高中	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	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、实际控制人关系:

公司董事、监事、高级管理人员中,张福祥与许惠明为夫妻关系,张福祥与张永祥为兄弟关系,张涵为张福祥与许惠明之女。除此之外,其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张福祥	董事长、总经理	4,329,700	5,796,300	10,126,000	50.63	-
张永祥	董事	461,000	619,000	1,080,000	5.40	-
张涵	董事	-	-	-	-	-
倪振宇	董事、董事会秘书、财务总监	-	-	-	-	-
黄军	董事	-	-	-	-	-
周广成	监事会主席	-	-	-	-	-
钱江	监事	-	-	-	-	-
胡玉媛	监事	-	-	-	-	-
许惠明	副总经理	3,760,300	5,033,700	8,794,000	43.97	-
合计	-	8,551,000	11,449,000	20,000,000	100.00	-

注:股份公司成立于 2015 年 10 月,年初持股股数以股份公司成立之日起作为期初统计口径。

(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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

注：股份公司成立至今，未发生董监高变动情况。

二、员工情况

（一）在职员工基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产制造	110	110
运营管理	13	13
物流采购	8	8
销售人员	4	4
产品开发	4	4
质量检测	4	4
后勤保障	5	5
合 计	148	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
本科及以上学历	6	6
大专	11	11
高中及以下	131	131
合 计	148	148

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、培训情况 公司重视员工的培养，制定了详细的内训和外训计划，开展形式多样的员工培训，包括新员工入职培训、研发管理培训、市场营销培训、生产管理培训、办公技能培训等一系列培训，不断提高员工素质，提升工作效率。

2、薪酬福利政策 报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。公司依法为员工提供了多项福利保障。

（二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司无经过董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准通过的核心员工名单。

报告期内，核心技术人员未发生变动。核心技术人员简历如下：

张福祥，男，1961 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年至 1995 年，嘉兴市王店汽车修理厂总经理；1996 年至 2003 年，管旺塑业总经理；2003 至今，日信实业执行董事、总经理。此外，张福祥先生还兼任云速贸易、米科童车监事，科谷贸易执行董事。现任公司董事长、总经理。

张永祥，男，1963 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年至 1995 年，嘉兴市王店汽车修理厂车间主任；1996 年至 2003 年，管旺塑业车间主任；2003 至今，日信实业 LED 车间主任。此外，张永祥还兼任米科童车执行董事、总经理，科谷贸易总经理。现任公司董事。

周广成，男，1982 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年至 2004 年，上海维可金属有限公司车间主管；2004 年至 2011 年，宁波方太厨具有限公司生产科长；2012 年至 2014 年，慈溪耐行电器有限公司生产经理；2014 年至今，日信实业生产经理。现在公司监事会主席。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立后，在《公司章程》中对关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系、信息披露等重大事项的决策方法、权限等做出了相关的规定，公司同时配套制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，建立了包括决策程序、业务管理、绩效考核、技术创新、人事管理、财务管理等在内的一系列较完备的管理制度体系。董事会能够按照《公司章程》、股东大会决议及内部管理体系的相关规定履行职责，经营管理层能够较好地执行董事会的各项决策并按照内部管理体系的规定有效运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制赋予了股东充分的权利，并对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的实现提供了充分保障，已形成完善有效的公司治理机制，并得到了良好执行。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，2015 年 10 月 21 日从有限公司整体改制为股份有限公司，制定《浙江米科光电科技股份有限公司章程》。

2015 年 11 月 11 日，公司注册资本由 855.10 万元增加到 2,000 万元，修订《浙江米科光电科技股份有限公司章程》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	选举董事长、聘任高级管理人员的议案，总经理工作细则的议案，公司信息披露管理制度议案，依法建立健全公司治理机构的议案，对外投资者管理制度议案、全国中小企业股份转让系统挂牌并协议转让的议案，授权董事会办理股转系统挂牌相关事宜的议案。
监事会	1	选举监事会主席等。
股东大会	2	审议有限公司整体变更为股份公司的议案，审议各发起人出资情况的议案，制定公司章程的议案，三会议事规则的议案，对外担保、对外投资、关联交易的议案，组建董事会、监事会的议案全部通过；审议公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并协议转让的议案，授权董事会办理股转系统挂牌相关事宜的议案，股份公司增资的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层没有引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，公司将根据《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度的规定，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，

确保公司信息披露更加规范。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与共同实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事集成吊顶、浴霸贴牌生产。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的开发、采购、销售和服务体系，取得了各项独立的业务资质证书，公司拥有完整的业务流程，能够独立对外开展业务，与欧普照明、广东美的厨房电器制造有限公司、浙江德力西国际电工有限公司、惠州 TCL 照明电器有限公司、四季沐歌（洛阳）太阳能有限公司、青岛澳柯玛生活电器有限公司等国内知名品牌商进行合作，不存在依赖股东及其他关联方的情况。

2、资产独立

公司拥有与生产经营业务体系相配套的资产。具有开展业务所需的技术、设备、设施和场所，同时具有与经营相关的商标、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司设立人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等相关规定产生和任职，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立

纳税，独立对外签订合同。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在独立性方面不存在其他严重缺陷，亦不存在对外的依赖性，公司的持续经营能力较强。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内公司尚未制定《年度报告差错责任追究制度》，为了加强年报信息对外披露质量，公司将于 2016 年 4 月 22 日第一届董事会第三次会议审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	利安达审字 2016 第 2184 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号 1101 室
审计报告日期	2016 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	陈闯、刘红凯
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年

浙江米科光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江米科光电科技股份有限公司（以下简称米科光电公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是米科光电公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，米科光电公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了米科光电公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 陈闯

中国·北京

中国注册会计师： 刘红凯

二〇一六年四月二十二日

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	六、1	16,865,830.56	7,476,741.12
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据	六、2	1,137,000.00	2,820,000.00
应收账款	六、3	7,681,965.66	8,955,923.48
预付款项	六、4	1,482,994.75	1,038,270.85
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	319,278.54	192,509.51
存货	六、6	30,890,669.94	28,901,037.64
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		-	-
流动资产合计		58,377,739.45	49,384,482.60
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	六、7	15,364,129.48	21,729,472.21
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	3,129,408.37	3,577,152.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、9	219,034.17	253,444.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,712,572.02	25,560,069.41
资产总计		77,090,311.47	74,944,552.01
流动负债：		-	-
短期借款	六、10	19,200,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
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	六、11	14,670,000.00	10,000,000.00
应付账款	六、12	19,646,099.43	18,880,837.96
预收款项	六、13	237,500.00	200,763.06
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	-	-
应交税费	六、15	833,846.30	1,327,549.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、16	362,862.66	3,629,482.55
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		54,950,308.39	62,038,632.90
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		54,950,308.39	62,038,632.90
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、17	20,000,000.00	9,551,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	1,364,792.66	1,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	315,236.35	329,249.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	459,974.07	3,024,669.83
归属于母公司所有者权益合计		-	-
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,140,003.08	12,905,919.11
负债和所有者权益总计		77,090,311.47	74,944,552.01

法定代表人：张福祥

主管会计工作负责人：倪振宇

会计机构负责人：倪振宇

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六、21	130,770,497.39	110,733,843.30
减：营业成本	六、21	113,408,346.46	95,012,760.75
营业税金及附加	六、22	300,819.17	207,581.78
销售费用	六、23	6,068,539.33	4,752,350.73
管理费用	六、24	5,309,323.59	4,606,983.55
财务费用	六、25	1,129,136.60	1,805,095.95
资产减值损失	六、26	-137,640.43	28,745.43
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		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,691,972.67	4,320,325.11
加：营业外收入	六、27	148,781.63	161,010.71
其中：非流动资产处置利得		-	31,690.71
减：营业外支出	六、28	597,073.78	108,143.24
其中：非流动资产处置损失		596,665.09	-

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,243,680.52	4,373,192.58
减：所得税费用	六、29	1,091,317.05	1,080,699.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,152,363.47	3,292,492.78
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		3,152,363.47	3,292,492.78
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	十、2	0.29	0.34
（二）稀释每股收益	十、2	0.29	0.34

法定代表人：张福祥

主管会计工作负责人：倪振宇

会计机构负责人：倪振宇

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		150,606,313.63	116,734,912.91
收到的税费返还		-	36,402.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	10,053,163.22	8,862,395.40
经营活动现金流入小计		160,659,476.85	125,633,710.33
购买商品、接受劳务支付的现金		120,734,145.64	91,829,314.45
支付给职工以及为职工支付的现金		6,298,299.98	6,346,585.30
支付的各项税费		5,417,987.89	2,621,643.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	19,044,648.21	15,400,348.93
经营活动现金流出小计		151,495,081.72	116,197,892.54
经营活动产生的现金流量净额		9,164,395.13	9,435,817.79
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		750.00	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		750.00	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,391,488.41	1,829,056.72
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,391,488.41	1,829,056.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,390,738.41	-1,759,056.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,449,000.00	-
取得借款收到的现金		28,000,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、30	60,100,000.00	17,150,000.00
筹资活动现金流入小计		99,549,000.00	45,150,000.00
偿还债务支付的现金		36,800,000.00	33,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,235,265.84	1,901,596.33
支付其他与筹资活动有关的现金	六、30	63,100,000.00	16,540,000.00
筹资活动现金流出小计		101,135,265.84	51,441,596.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,586,265.84	-6,291,596.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,698.56	8,013.43
五、现金及现金等价物净增加额		6,194,089.44	1,393,178.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,336,741.12	1,943,562.95
六、期末现金及现金等价物余额		9,530,830.56	3,336,741.12

法定代表人：张福祥

主管会计工作负责人：倪振宇

会计机构负责人：倪振宇

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	9,551,000.00	-	-	-	1,000.00				329,249.28	3,024,669.83	12,905,919.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,551,000.00	-	-	-	1,000.00	-	-	-	329,249.28	3,024,669.83	12,905,919.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,449,000.00	-	-	-	1,363,792.66	-	-	-	14,012.93	-2,564,695.76	9,234,083.97
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	3,152,363.47	3,152,363.47
（二）所有者投入和减少资本	10,449,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,367,279.50	6,081,720.50
1. 股东投入的普通股	11,449,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,449,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,367,279.50	-5,367,279.50
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	315,236.35	-315,236.35	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	315,236.35	-315,236.35	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,363,792.66	-	-	-	329,249.28	-1,034,543.38	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	329,249.28	-	-	-	329,249.28	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	1,034,543.38	-	-	-	-	-1,034,543.38	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,364,792.66	-	-	-	315,236.35	459,974.07	22,140,003.08

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	9,551,000.00	-	-	-	1,000.00				-	61,426.33	9,613,426.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,551,000.00	-	-	-	1,000.00	-	-	-	-	61,426.33	9,613,426.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	329,249.28	2,963,243.50	3,292,492.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,292,492.78	3,292,492.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	329,249.28	-329,249.28	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	329,249.28	-329,249.28	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	9,551,000.00	-	-	-	1,000.00	-	-	-	329,249.28	3,024,669.83	12,905,919.11

法定代表人：张福祥

主管会计工作负责人：倪振宇

会计机构负责人：倪振宇

浙江米科光电科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

浙江米科光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身公司为嘉兴市日信塑胶实业有限公司,是经嘉兴市工商行政管理局批准于 2003 年 3 月成立的有限公司。依据嘉兴市日信塑胶实业有限公司 2015 年 10 月 13 日临时股东大会决议“关于整体变更为股份公司”的决议,原公司整体变更为浙江米科光电科技股份有限公司,经历此变更后,公司注册资本 2000.00 万元,营业执照统一社会信用代码:91330400747716082F。公司法定代表人:张福祥。公司住所:浙江省嘉兴市秀洲区王店镇小家电工业园。

(1) 公司设立

公司设立时注册资本为人民币 518 万元,分别由许惠明认缴 420 万元,由嘉兴市管旺塑业有限责任公司认缴 98 万元。

2003 年 1 月 7 日,嘉兴昌信会计师事务所出具《关于嘉兴市管旺塑业有限责任公司及许惠明女士资产评估报告书》(嘉昌评报(2003)第 02 号),以 2003 年 1 月 6 日作为评估基准日对嘉兴市管旺塑业有限责任公司拟作为向公司出资的机械设备 6 台(套)、许惠明拟作为向公司出资的机械设备 3 台(套)进行评估,经评估上述资产价值合计 1,711,000 元,其中嘉兴市管旺塑业有限责任公司投入设备评估价值 981,000 元,许惠明投入设备评估价值 73 万元。

2003 年 1 月 10 日,嘉兴昌信会计师事务所出具《验资报告》(嘉昌会所验(2003)028 号),对公司设立时的出资进行了验证。经验证,截至 2003 年 1 月 7 日止,公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 518 万元:1、嘉兴市管旺塑业有限责任公司以设备作价出资,实际缴纳出资 98.1 万元,其中 98 万元作为注册资本出资,剩余 1000 元作为资本公积;2、许惠明以货币出资 348 万元(其中现金 17 万元,预交征地款 331 万元),以设备作价出资

73 万元，实际缴纳出资 421 万元，其中 420 万元作为注册资本出资，剩余 1 万元作为其他应收款。公司全体股东货币出资为 347 万元，占注册资本的 66.99%。

公司设立时，各股东的认缴出资额、实际出资额、出资方式等如下表所示：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	嘉兴市管旺塑业有限责任公司	98	98	18.90	实物
2	许惠明	420	420	81.10	货币 (347 万元)、 实物 (73 万元)
	合计	518	518	100.00	——

(2) 公司第一次股权变更

2005 年 11 月 22 日，公司股东会审议通过：1、同意嘉兴市管旺塑业有限责任公司将其持有的公司 18.9%的股权以 98 万元价格转让给张福祥，其他股东放弃优先购买权；2、公司注册资本由 518 万元增至 768 万元，新增注册资本 250 万元，由张福祥以货币方式认缴。

2005 年 11 月 22 日，嘉兴市管旺塑业有限责任公司与张福祥就上述股权转让签订《嘉兴市日信塑胶实业有限公司股权转让合同》。

2005 年 11 月 24 日，嘉兴格瑞特会计师事务所出具《验资报告》（嘉格会验（2005）总 013 号），经审验，截至 2005 年 11 月 23 日止公司已收到张福祥新增注册资本合计 250 万元，均为货币出资。

本次股权转让及增资后，公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	许惠明	420	420	54.69
2	张福祥	348	348	45.31
	合计	768	768	100.00

2005 年 11 月，公司取得变更后的企业法人营业执照。

(3) 公司第二次股权变更（吸收合并嘉兴市管旺塑业有限责任公司）

2005 年 11 月 12 日，公司股东会审议通过：1、公司决定吸收合并嘉兴市管旺塑业有限责任公司；2、公司合并后，原公司的债权债务由合并后存续的公司承继，嘉兴市管旺塑业

有限责任公司的资产及人员并入嘉兴市日信塑胶实业有限公司。嘉兴市管旺塑业有限责任公司注销，嘉兴市日信塑胶实业有限公司存续并办理变更手续；3、在 10 日内通知债权人，30 日内在报纸上刊登合并公告三次，自公告之日起 90 天后向工商登记机关办理变更登记手续。

2005 年 11 月 12 日，嘉兴市管旺塑业有限责任公司股东会审议通过：1、同意嘉兴市管旺塑业有限责任公司被公司吸收合并，在本决议之日起 10 日内通知债权人，30 日内在报纸上公告三次，自公告之日起 90 天后办理注销登记手续；2、嘉兴市管旺塑业有限责任公司被吸收合并后，公司债权债务由合并后存续的公司（即公司）承继，资产及人员同时并入公司。

2005 年 11 月 15 日、2005 年 11 月 19 日、2005 年 11 月 26 日，公司与嘉兴市管旺塑业有限责任公司分三次在《嘉兴日报》刊登合并公告。

2007 年 6 月 25 日，嘉兴百索会计师事务所有限公司，就本次吸收合并事项出具了报告号为：“嘉百会所（2007）验字第 1148 号”的《验资报告》。

2007 年 7 月，嘉兴市管旺塑业有限责任公司经嘉兴市工商局秀洲分局核准注销登记。

2007 年 7 月，公司获得此次变更后的企业法人营业执照。

本次吸收合并嘉兴管旺塑业有限责任公司后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	许惠明	420.00	420.00	43.97
2	张福祥	483.60	483.60	50.63
3	张永祥	51.50	51.50	5.40
	合计	955.10	955.10	100.00

（4）公司第三次股权变更（派生分立）

2015 年 7 月 9 日公司股东会审议通过：1、嘉兴市日信塑胶实业有限公司派生分立为嘉兴市日信塑胶实业有限公司和嘉兴市科谷贸易有限公司，嘉兴市日信塑胶实业有限公司存续并办理变更手续，嘉兴市科谷贸易有限公司办理设立登记手续。分立前嘉兴市日信塑胶实业有限公司（存续公司）注册资本 955.10 万元。分立后嘉兴市日信塑胶实业有限公司（存续公司）注册资本 855.10 万元，嘉兴市科谷贸易有限公司（新设公司）注册资本 100 万元。2、10 日内通知债权人，30 日内在报纸上刊登分立公告，自公告之日起 45 日之后向工商机关办理分立登记手续。3、同意分立基准日为 2015 年 5 月 31 日。

2015 年 7 月 11 日，公司在嘉兴日报刊登了分立公告。

2015 年 8 月 25 日公司股东会审议通过了以下事项：分立后同意本公司股东不变，注册资本为 855.1 万元，各股东的出资额、出资方式及出资比例为：张福祥出资 432.97 万元，占公司注册资本的 50.63%，许惠明出资 376.03 万元，占公司注册资本的 43.97%，张永祥出资 46.10 万元，占公司注册资本 5.40%。

2015 年 8 月 26 日公司完成了变更登记。

本次派生分立后，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	许惠明	376.03	376.03	43.97
2	张福祥	432.97	432.97	50.63
3	张永祥	46.10	46.10	5.40
	合计	855.10	855.10	100.00

2015 年 9 月 24 日经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字[2015]第 2212 号审计报告，公司截至 2015 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 991.58 万元；

2015 年 9 月 25 日，北京中同华资产评估有限公司出具中同华评报字（2015）第 731 号《资产评估报告》，截至 2015 年 8 月 31 日，有限公司经评估的账面净资产值为 3,161.71 万元；

2015 年 9 月 27 日，日信实业临时股东会决议，同意公司整体变更设立为股份有限公司。同日，日信实业股东签署《发起人协议》，同意以 2015 年 8 月 31 日为基准日经审计的账面净资产 991.58 万元，按照 1:0.8624 比例折合成 855.10 万股，每股面值壹元人民币，剩余部分 136.48 万元计入股份公司资本公积，整体变更后股份公司股本为 855.10 万股。

2015 年 10 月 13 日，公司召开创立大会，一致同意以审计基准日经审计的账面净资产 991.58 万元为基础，按照 1:0.8624 比例折合成 855.10 万股，每股面值壹元，剩余部分 136.48 万元计股份公司资本公积。2015 年 10 月 15 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字[2015]第 2111 号的《验资报告》，截至 2015 年 10 月 14 日，公司（筹）已将日信实业 2015 年 8 月 31 日的净资产中的 855.10 万元折合为股本 855.10 万元，其余未折股部分 136.48 万元计入资本公积。

公司于 2015 年 10 月 21 日完成了工商变更登记。

公司的股权结构如下：

序号	股东	认购股份（万股）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
1	许惠明	376.03	376.03	43.97
2	张福祥	432.97	432.97	50.63
3	张永祥	46.10	46.10	5.40
	合计	855.10	855.10	100.00

2015 年 11 月 5 日，根据公司第二次临时股东大会决议关于股份公司增资的议案，由公司原股东增资 1144.9 万元，其中张福祥增资 579.63 万元、许惠明增资 503.37 万元、张永祥增资 61.9 万元。本次增资后，公司注册资本变更为 2,000 万元，嘉兴信一会计师事务所对公司注册资本到位情况进行了验证，并于 2015 年 11 月 10 日出具了嘉信会验字（2015）第 016 号验资报告。2015 年 11 月 11 日完成了工商变更登记。

公司的股权结构如下：

序号	股东	认购股份（万股）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
1	许惠明	879.40	879.40	43.97
2	张福祥	1,012.60	1,012.60	50.63
3	张永祥	108.00	108.00	5.40
	合计	2,000.00	2,000.00	100.00

本公司实际控制人为张福祥、许惠明夫妇。

2、所处行业

公司所属行业为其他制造业。

3、经营范围

LED 照明器具的研发、LED 照明器具及其他照明器具、浴霸、橡塑制品、取暖器、电风扇、换气扇、抽油烟机、消毒柜、低压电器开关、扣板、塑料模具的生产、销售；从事进出口业务。（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）

4、主要产品

公司主要产品是吊顶、浴霸。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

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、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 的财务状况及 2015 年度经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、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。

（六）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用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报。

（七）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

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。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）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。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②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：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）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。

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现

金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注六（八）。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于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与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准

期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%或连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法

取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据

连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（4）其他

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，将该权益工具投资或衍生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。

（八）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 10 万以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、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

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

组合 1：全部非单独计提坏账准备的应收款项

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例 (%)</u>	<u>其他应收款计提比例 (%)</u>
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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、存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

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

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

（十）投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5.00	10-40	2.38-9.50
机器设备	5.00	10	9.50
运输设备	5.00	5	19.00
电子设备及其他	5.00	3-5	19-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；

待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

<u>项 目</u>	<u>预计使用寿命（年）</u>	<u>依 据</u>
土地使用权	39—50	土地使用权证注明的使用年限
专有技术	10	预计受益期间
电脑软件	10	预计受益期间

期末，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。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十五）资产减值

1、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、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若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。

（十七）职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是

指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

2、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) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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如下步骤：

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；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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：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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

（十八）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （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企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）收入

1、销售商品的收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

4、公司收入确认的具体原则

公司按照 OEM 经营模式和自主品牌经营模式研发、生产和销售产品。OEM 经营模式销售的产品为集成吊顶和浴霸,面向国内知名品牌商;自主品牌经营模式销售的产品主要为童车,面向国外、国内的经销商。公司对 OEM 产品销售和自主品牌产品销售采取不同的收入确认方法,具体情况如下:

OEM 产品销售:货物发出,经客户验收后取得验收单确认收入。

自主品牌产品销售:国内:货物发出,经客户验收后取得验收单确认收入;国外:产品销售以离岸价结算,按产品装船并取得装船单时确认收入。

(二十) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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,确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认,但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非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

(2) 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（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

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，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十二) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合

同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

(二十四) 其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物销售额	17.00%
房产税	自有房产应税价值/房屋租金	1.20%/12%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%

教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳所得税额	25.00%

2、税收优惠

公司报告期内未享受税收优惠。

3、其他需说明事项

无。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,141.37	154,364.99
银行存款	9,529,689.19	3,182,376.13
其他货币资金	<u>7,335,000.00</u>	<u>4,140,000.00</u>
合计	<u>16,865,830.56</u>	<u>7,476,741.12</u>

1、货币资金

其他说明：公司的其他货币资金为银行承兑保证金。

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u>1,137,000.00</u>	<u>2,820,000.00</u>
合计	<u>1,137,000.00</u>	<u>2,820,000.00</u>

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,359,075.47	98.58	677,109.81	84.87	7,681,965.66

单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项	120,742.31	1.42	120,742.31	15.13	0.00
合计	<u>8,479,817.78</u>	<u>100.00</u>	<u>797,852.12</u>	<u>100.00</u>	<u>7,681,965.66</u>

(续)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收款项	9,792,511.61	98.78	836,588.13	87.39	8,955,923.48
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项	120,742.31	1.22	120,742.31	12.61	0.00
合计	<u>9,913,253.92</u>	<u>100.00</u>	<u>957,330.44</u>	<u>100.00</u>	<u>8,955,923.48</u>

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,839,810.82	391,990.54	5.00%
1 至 2 年	83,483.53	8,348.35	10.00%
2 至 3 年	78,030.31	23,409.09	30.00%
3 至 4 年	203,736.82	101,868.41	50.00%
4 至 5 年	12,602.90	10,082.32	80.00%
5 年以上	<u>141,411.09</u>	<u>141,411.09</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>8,359,075.47</u>	<u>677,109.81</u>	

续上表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,069,233.23	453,461.66	5.00%
1 至 2 年	99,747.55	9,974.76	10.00%
2 至 3 年	290,860.12	87,258.04	30.00%
3 至 4 年	57,504.86	28,752.43	50.00%
4 至 5 年	90,123.02	72,098.42	80.00%
5 年以上	<u>185,042.83</u>	<u>185,042.83</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>9,792,511.61</u>	<u>836,588.13</u>	

续上表

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

<u>应收账款（按单位）</u>	<u>年初余额</u>			
	<u>应收账款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>计提理由</u>
上海菱朝实业有限公司	120,742.31	120,742.31	100.00%	见说明段
合计	<u>120,742.31</u>	<u>120,742.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>—</u>

续上表

<u>应收账款（按单位）</u>	<u>年末余额</u>			
	<u>应收账款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>计提理由</u>
上海菱朝实业有限公司	120,742.31	120,742.31	100.00%	见说明段
合计	<u>120,742.31</u>	<u>120,742.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>—</u>

注：公司于 2014 年提起诉讼，法院已经强制执行，但对方仍未支付货款，全额计提坏账。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应收款期末余额 合计数的比例 (%)</u>	<u>坏账准备期末余额</u>
浙江德力西国际电 工有限公司	货款	2,233,718.73	1 年以内	26.34	111,685.94
广东三竹新能源有 限公司	货款	1,633,728.52	1 年以内	19.27	81,686.43
惠州 TCL 照明电器 有限公司	货款	1,110,230.33	1 年以内	13.09	55,511.52
欧普照明股份有限 公司	货款	775,288.34	1 年以内	9.14	38,764.42
南京普天鸿雁电器 科技有限公司	货款	579,892.00	1 年以内	6.84	28,994.60
合计	<u>—</u>	<u>6,332,857.92</u>	<u>—</u>	<u>74.68</u>	<u>316,642.91</u>

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

<u>账龄</u>	<u>年末余额</u>		<u>年初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例 (%)</u>
1 年以内	1,482,994.75	100.00	1,038,270.85	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	<u>1,482,994.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,038,270.85</u>	<u>100.00</u>

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司</u>	<u>期末余额</u>	<u>占预付款项期末余</u>	<u>预付款</u>	<u>未结算原因</u>
-------------	-------------	-------------	-----------------	------------	--------------

	关系		额合计数的比例 (%)	时间	
广州找塑料网络科技有限公司	非关联方	190,000.00	12.81%	2015 年	合同未履行完毕
宁波华驰贸易有限公司	非关联方	180,489.60	12.17%	2015 年	合同未履行完毕
佛山泰铝新材料有限公司	非关联方	153,494.90	10.35%	2015 年	合同未履行完毕
嘉兴市东鑫模具有限公司	非关联方	149,000.00	10.05%	2015 年	合同未履行完毕
温州聚能电器电源有限公司	非关联方	128,822.60	8.69%	2015 年	合同未履行完毕
合计	--	801,807.10	<u>54.07%</u>		--

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	397,563.10	100.00	78,284.56	100.00	319,278.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>397,563.10</u>	<u>100.00</u>	<u>78,284.56</u>	<u>100.00</u>	<u>319,278.54</u>

续上表

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	248,956.18	100.00	56,446.67	100.00	192,509.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>248,956.18</u>	<u>100.00</u>	<u>56,446.67</u>	<u>100.00</u>	<u>192,509.51</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	154,633.46	7,731.67	5 %
1 至 2 年	100,632.25	10,063.23	10%
2 至 3 年	53,295.16	15,988.55	30%
3 至 4 年	89,002.23	44,501.12	50%

4 至 5 年		80%
5 年以上		100%
合计	<u>397,563.10</u>	<u>78,284.56</u>

续上表：

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	347.79	17.39	5%
1 至 2 年	90,766.16	9,076.62	10%
2 至 3 年	157,842.23	47,352.67	30%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合计	<u>248,956.18</u>	<u>56,446.67</u>	

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
嘉兴市新禾电子科技有限公司	往来款	37,034.00	1-2 年	9.32%	3,703.40
平湖市富利华电器厂	往来款	31,618.10	1-2 年	7.95%	3,161.81
嘉兴博隆铝装饰板有限公司	往来款	25,172.00	2-3 年	6.33%	7,551.60
温州市瓯海亿力标准有限公司	往来款	20,000.00	3-4 年	5.03%	10,000.00
宁波亿创电器有限公司	往来款	<u>19,852.00</u>	1-2 年	4.99%	1,985.20
合计		<u>133,676.10</u>		<u>33.62%</u>	<u>26,402.01</u>

6、存货

项目	年末余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	9,583,847.28	
库存商品	18,801,973.39	
包装物	2,221,920.70	
半成品	<u>282,928.57</u>	
合计	<u>30,890,669.94</u>	

续上表

项目	年初余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	14,644,197.88	

库存商品	11,801,436.36	11,801,436.36
包装物	2,025,426.79	2,025,426.79
半成品	<u>429,976.61</u>	<u>429,976.61</u>
合计	<u>28,901,037.64</u>	<u>28,901,037.64</u>

7、固定资产

项目	房屋建筑物	电子设备及其他	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	21,934,430.66	3,511,807.87	10,794,598.42	3,270,773.98	39,511,610.93
2. 本年增加金额		582,546.16	391,764.96	367,606.83	1,341,917.95
(1) 购置		582,546.16	391,764.96	367,606.83	1,341,917.95
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额	6,115,155.95		4,491,501.48	77,285.00	10,683,942.43
(1) 处置或报废			4,491,501.48	77,285.00	4,568,786.48
(2) 其他减少	6,115,155.95				6,115,155.95
4. 年末余额	15,819,274.71	4,094,354.03	6,694,861.90	3,561,095.81	30,169,586.45
二、累计折旧					
1. 年初余额	6,157,556.35	1,854,313.67	7,641,033.36	2,129,235.34	17,782,138.72
2. 本年增加金额	829,187.16	520,751.65	503,347.93	350,329.59	2,203,616.33
(1) 计提	829,187.16	520,751.65	503,347.93	350,329.59	2,203,616.33
3. 本年减少金额	1,208,912.26		3,897,965.07	73,420.75	5,180,298.08
(1) 处置或报废			3,897,965.07	73,420.75	3,971,385.82
(2) 其他减少	1,208,912.26				1,208,912.26
4. 年末余额	5,777,831.25	2,375,065.32	4,246,416.22	2,406,144.18	14,805,456.97
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
1. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	<u>10,041,443.46</u>	<u>1,719,288.71</u>	<u>2,448,445.68</u>	<u>1,154,951.63</u>	<u>15,364,129.48</u>
2. 年初账面价值	<u>15,776,874.31</u>	<u>1,657,494.20</u>	<u>3,153,565.06</u>	<u>1,141,538.64</u>	<u>21,729,472.21</u>

注：2015 年固定资产其他减少的原因系 2015 年派生分立所致。

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
1. 年初余额	4,373,311.00	8,960.00	19,487.18	43,180.00	4,444,938.18
2. 本年增加金额		5,410.00	109,811.32		115,221.32
(1) 购置		5,410.00	109,811.32		115,221.32
(2) 内部研发					
3. 本年减少金额	566,043.00				566,043.00
(1) 处置					
(2) 其他减少	566,043.00				566,043.00
4. 年末余额	3,807,268.00	14,370.00	129,298.50	43,180.00	3,994,116.50
二、累计摊销					
1. 年初余额	835,229.61	3,000.00	2,991.32	26,564.33	867,785.26
2. 本年增加金额	89,361.23	1,371.23	6,879.95	4,317.65	101,930.06
(1) 计提	89,361.23	1,371.23	6,879.95	4,317.65	101,930.06
3. 本年减少金额	105,007.19				105,007.19
(1) 处置					
(2) 其他减少	105,007.19				105,007.19
4. 年末余额	819,583.65	4,371.23	9,871.27	30,881.98	864,708.13
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
5. 本年增加金额					
(1) 计提					
6. 本年减少金额					
(1) 处置					
7. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	<u>2,987,684.35</u>	<u>9,998.77</u>	<u>119,427.23</u>	<u>12,298.02</u>	<u>3,129,408.37</u>
2. 年初账面价值	<u>3,538,081.39</u>	<u>5,960.00</u>	<u>16,495.86</u>	<u>16,615.67</u>	<u>3,577,152.92</u>

注：2015 年无形资产其他减少的原因系 2015 年派生分立所致。

9、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	876,136.68	219,034.17	1,013,777.11	253,444.28
合计	<u>876,136.68</u>	<u>219,034.17</u>	<u>1,013,777.11</u>	<u>253,444.28</u>

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	19,200,000.00	28,000,000.00
合计	<u>19,200,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>

注：抵押借款为公司固定资产抵押借款，抵押资产主要为房产证和土地形使用权证。房产证的编号分别为权证号为嘉房权证秀洲字第 00384839 号、嘉房权证秀洲字第 00384840 号、嘉房权证秀洲字第 00517093 号、嘉房权证秀洲字第 00517094 号；土地使用证的编号为嘉兴国用（2010）第 15285 号。

11、应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,670,000.00	10,000,000.00
合计	<u>14,670,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
应付账款	19,646,099.43	18,880,837.96
合计	<u>19,646,099.43</u>	<u>18,880,837.96</u>

(2) 应付账款前五名情况

项目	期末余额	占应付账款余额比例
嘉兴市格兰特电器有限公司	2,395,063.52	12.19%
嵊州市帅佳电机科技有限公司	2,320,719.80	11.81%
浙江鼎美电器有限公司	1,138,494.77	5.80%
嘉兴市春锋电线有限公司	635,901.55	3.24%
桐乡市龙凤包装制品有限公司	<u>619,115.50</u>	<u>3.15%</u>
合计	<u>7,109,295.14</u>	<u>36.19%</u>

13、预收款项

预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
一年以内	237,500.00	200,763.06

合计	237,500.00	200,763.06
----	------------	------------

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		6,101,847.85	6,101,847.85	
二、离职后福利-设定提存计划		349,643.00	349,643.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		<u>6,451,490.85</u>	<u>6,451,490.85</u>	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,123,939.00	5,123,939.00	
2、职工福利费		677,762.31	677,762.31	
3、社会保险费		170,795.02	170,795.02	
其中：医疗保险费		118,459.10	118,459.10	
工伤保险费		34,168.98	34,168.98	
生育保险费		18,166.94	18,166.94	
4、住房公积金		31,388.00	31,388.00	
5、工会经费和职工教育经费		97,963.52	97,963.52	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		<u>6,101,847.85</u>	<u>6,101,847.85</u>	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		311,653.57	311,653.57	
2、失业保险费		37,989.43	37,989.43	
合计		<u>349,643.00</u>	<u>349,643.00</u>	

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	380,932.98	648,832.21
企业所得税	131,565.08	317,422.40
土地使用税	184,954.00	184,954.00
房产税	84,377.64	84,377.64
城市维护建设税	1,7935.11	38,301.63
教育费附加	1,7935.11	38,301.63
水利建设基金	16,146.38	15,359.82

合计	833,846.30	1,327,549.33
----	------------	--------------

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
一年以内	98,821.48	3,000,000.00
1-2 年	15,076.19	503,484.49
2-3 年	179,713.16	81,246.62
3-4 年	54,106.83	
4-5 年		
5 年以上	15,145.00	43,335.23
合计	362,862.66	3,629,482.55

17、实收资本（股本）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
许惠明	4,200,000.00	5,033,700.00	-439,700.00	8,794,000.00
张福祥	4,836,000.00	5,796,300.00	-506,300.00	10,126,000.00
张永祥	515,000.00	619,000.00	-54,000.00	1,080,000.00
合计	9,551,000.00	11,449,000.00	-1,000,000.00	20,000,000.00

注：公司股权变动情况见本附注一、1“历史沿革”部分。

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,000.00	1,363,792.66		1,364,792.66
合计	1,000.00	1,363,792.66		1,364,792.66

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	329,249.28	315,236.35	-329,249.28	315,236.35
合计	329,249.28	315,236.35	-329,249.28	315,236.35

20、未分配利润

项目	年末余额
调整前上期末未分配利润	3,024,669.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	3,024,669.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,152,363.47

减：提取法定盈余公积	315,236.35
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他未分配利润减少项	5,401,822.88
期末未分配利润	<u>459,974.07</u>

注 1：2015 年 7 月 9 日公司召开股东会通过了派生分立的决议，2015 年 7 月 11 日公司于嘉兴日报刊登分立公告，2015 年 8 月 25 日公司召开股东会通过了财产分割方案、债权债务继承方案、股权分割方案和修正后的公司章程。

根据分割方案，公司分割资产 5,367,279.50 元，负债 0.00 元，对应权益 5,367,279.50 元，权益中 1,000,000.00 元为分割的实收资本、其余 4,367,279.50 元为分割的未分配利润。

注 2：2015 年 8 月 31 日为股改基准日，经利安达会计师事务所审计基准日的未分配利润为 1,034,543.38 元，盈余公积 329,249.28 元，合计 1,363,792.66 元公司于 2015 年 10 月转入资本公积，形成股本溢价。

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,214,742.23	111,548,704.18	109,061,489.89	93,780,696.00
其他业务	2,555,755.16	1,859,642.28	1,672,353.41	1,232,064.75
合计	<u>130,770,497.39</u>	<u>113,408,346.46</u>	<u>110,733,843.30</u>	<u>95,012,760.75</u>

（2）主营业务按产品分类列示如下

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
吊顶	114,150,340.05	98,008,258.05	81,969,749.72	68,980,318.65
浴霸	11,866,795.74	11,405,783.04	18,216,176.97	17,071,655.31
童车	2,197,606.44	2,134,663.09	8,875,563.20	7,728,722.04
合计	<u>128,214,742.23</u>	<u>111,548,704.18</u>	<u>109,061,489.89</u>	<u>93,780,696.00</u>

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧普照明股份有限公司	103,071,977.70	78.82
浙江德力西国际电工有限公司	7,329,028.82	5.60
广东美的厨房制造有限公司	6,784,072.04	5.19

惠州 TCL 照明电器有限公司	4,047,629.60	3.10
广东三竹新能源有限公司	1,968,448.31	1.51
合计	<u>123,201,156.47</u>	<u>94.21</u>

22、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	15,775.00	19,505.00
城市维护建设税	142,522.07	94,038.38
教育费附加	<u>142,522.07</u>	<u>94,038.40</u>
合计	<u>300,819.17</u>	<u>207,581.78</u>

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	567,420.00	567,420.00
差旅费	71,838.00	36,786.70
车辆费	66,712.08	70,601.00
运输费	4,967,481.10	3,728,693.74
参展费	37,547.47	76,303.96
货物代理费	5,585.11	131,043.42
广告和业务宣传费		2,136.75
检测测试费	345,843.03	122,640.40
折旧费	1,067.04	5,224.76
其他	<u>5,045.50</u>	<u>11,500.00</u>
合计	<u>6,068,539.33</u>	<u>4,752,350.73</u>

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,259,946.02	1,154,362.44
福利费	659,203.34	720,193.86
业务招待费	302,947.50	343,845.70
折旧费	364,901.80	657,675.02
办公费	477,449.43	402,460.12
无形资产摊销	101,930.06	87,615.97
质量体系认证	140,232.80	228,707.95
工会经费	97,963.52	103,026.00
其他	136,486.44	230,704.89
税费	748,262.68	678,391.60

中介费	<u>1,020,000.00</u>	
合计	<u>5,309,323.59</u>	<u>4,606,983.55</u>

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-124,381.59	-128,395.40
利息支出	1,235,265.84	1,901,596.33
手续费	24,950.91	23,881.59
汇兑损益	-6,698.56	8,013.43
合计	<u>1,129,136.60</u>	<u>1,805,095.95</u>

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-137,640.43	28,745.43
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	<u>-137,640.43</u>	<u>28,745.43</u>

27、营业外收入

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
补贴收入	148,781.63	148,781.63	129,000.00	129,000.00
固定资产处置收益			31,690.71	31,690.71
其他			<u>320.00</u>	<u>320.00</u>
合计	<u>148,781.63</u>	<u>148,781.63</u>	<u>161,010.71</u>	<u>161,010.71</u>

注 1：2015 年补贴收入：秀洲财执经（2015）201 号文件节能补助款 30,000.00 元，浙政办发（2012）153

号和浙嘉地税政优批（2015）878 号文件关于城镇土地使用税政策促进土地集约节约补助款 73,981.63 元，其他与收益相关补贴金额为 44,800.00 元（5 个补贴文件）；

注 2：2014 年补贴收入：王镇委[2014]37 号文件《关于加快推进王店镇经济转型提升的若干政策意见》奖励款 37,800.00 元，其他与收益相关的金额 91,200.00 元（8 个补贴文件）。

28、营业外支出

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	596,665.09	596,665.09		
捐赠支出			108,000.00	108,000.00
滞纳金	408.69	408.69	143.24	143.24
合计	597,073.78	597,073.78	108,143.24	108,143.24

29、所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,056,906.94	1,087,886.16
递延所得税费用	34,410.11	-7,186.36
合计	1,091,317.05	1,080,699.80

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,243,680.52
按法定/使用税率计算的所得税费用	1,060,920.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,013.19
利用以前期间的税务亏损	
未确认递延所得税的税务亏损	34,410.11
所得税费用	1,091,317.05

30、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	124,381.59	128,395.40
政府补助	148,781.63	129,000.00
承兑保证金	9,780,000.00	8,605,000.00
合计	10,053,163.22	8,862,395.40

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	5,197,904.00	3,943,850.00
其他销售管理费用	871,744.21	2,691,498.93
承兑保证金	12,975,000.00	8,765,000.00
合计	19,044,648.21	15,400,348.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
关联方拆入资金	60,100,000.00	17,150,000.00
合计	60,100,000.00	17,150,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2015 年度	2014 年度
支付关联方拆入的资金	63,100,000.00	16,540,000.00
合计	63,100,000.00	16,540,000.00

(5) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,152,363.47	3,292,492.78
加: 资产减值准备	-137,640.43	28,745.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,203,616.33	2,495,170.55
无形资产摊销	101,930.06	87,615.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	596,665.09	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,228,567.28	1,893,582.90
投资损失		
递延所得税资产减少	34,301.20	-7,186.36
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,206,736.83	-7,353,815.62
经营性应收项目的减少	1,892,530.32	1,735,414.54
经营性应付项目的增加	2,298,798.64	7,263,797.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,164,395.13	9,435,817.79

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	9,530,830.56	3,336,741.12
减: 现金的期初余额	3,336,741.12	1,943,562.95
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	<u>6,194,089.44</u>	<u>1,393,178.17</u>

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	9,530,830.56	3,336,741.12
其中: 库存现金	1,141.37	154,364.99
可随时用于支付的银行存款	9,529,689.19	3,182,376.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>9,530,830.56</u>	<u>3,336,741.12</u>

其他说明:

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

受限现金和现金等价物为银行承兑保证金, 2015 年 12 月 31 日金额为 7,335,000.00 元、2014 年 12 月 31 日金额为 4,140,000.00 元。

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015 年 12 月 31 日		受限原因
	账面原值	账面净值	
货币资金	7,335,000.00	7,335,000.00	银行承兑保证金
固定资产	14,196,142.46	9,208,388.78	质押物-注 1
无形资产	3,463,030.00	2,643,445.76	质押物-注 2
合计	26,174,172.46	19,865,122.17	

注 1: 2015 年 12 月 31 日作为公司银行借款质押物而受限的固定资产账面原值为 15,376,142.46 元、账面

净值为 9,208,388.78 元。

注 2： 2015 年 12 月 31 日作为公司银行借款质押物而受限的无形资产账面原值为 3,463,030.00 元，账面净值为 2,643,445.76 元。

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

实际控制人为张福祥、许惠明夫妇。

2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
张福祥	公司股东
许惠明	公司股东
张永祥	公司股东
张涵	实际控制人的女儿
嘉兴市科谷贸易贸易有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
嘉兴市云速贸易有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
嘉兴市米科童车有限公司	公司实际控制人控制的其他企业
嘉兴市马上贸易有限公司	公司实际控制人女儿控制的公司
浙江历博文化传播有限公司	公司实际控制人女儿控制的公司

3、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

	<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>还款金额</u>	<u>说明</u>
拆入	许惠明	<u>32,100,000.00</u>	<u>32,100,000.00</u>	
	张涵		<u>3,000,000.00</u>	
	嘉兴市米科童车有限公司	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	关联方拆借未约定到期日，拆借起始日与到期日，以关联方实际资金拆入或拆出日期为准
	嘉兴市马上贸易有限公司	<u>21,800,000.00</u>	<u>21,800,000.00</u>	
	嘉兴市云速贸易有限公司	<u>4,200,000.00</u>	<u>4,200,000.00</u>	
	合计	<u>60,100,000.00</u>	<u>63,100,000.00</u>	

(2) 关联方应收应付款项余额

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
<u>其他应付款</u>	<u>张涵</u>		<u>3,000,000.00</u>

七、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

2016 年 4 月 15 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。股票代码：836737，证券简称：米科股份，转让方式为协议转让。

九、 其他重要事项

2015 年 7 月 9 日，公司召开股东会决议，同意以存续方式分立为两家公司，即嘉兴市日信塑胶实业有限公司（公司前身：简称日信实业），注册资本为 855.10 万元；嘉兴市科谷贸易贸易有限公司（新设公司），注册资本为 100 万元。

2015 年 7 月 25 日，嘉兴信一会计师事务所出具了嘉信会审字[2015]148 号《审计报告》，对有限公司截至 2015 年 5 月 31 日拟派生分立的资产负债表和相关科目进行了审计，截至 2015 年 5 月 31 日，日信实业总资产为 7,902.23 万元，净资产为 1,392.50 万元，负债为 6,509.73 万元，分立后，其中 536.73 万元（包括房屋及建筑物 490.62 万元，土地使用权 46.10 万元）划归嘉兴市科谷贸易贸易有限公司所有，其余资产划归存续公司日信实业所有；分立前嘉兴市日信塑胶实业有限公司拥有的全部债权、债务由分立后存续公司日信实业承继。

2015 年 7 月 11 日，日信实业在《嘉兴日报》刊登《分立公告》，“根据嘉兴市日信塑胶实业有限公司 2015 年 7 月 9 日股东会决议，公司拟以派生分立为‘嘉兴市日信塑胶实业有限公司’和‘嘉兴市科谷贸易贸易有限公司’，原嘉兴市日信塑胶实业有限公司继续存续。嘉兴市日信塑胶实业有限公司注册资本 855.10 万元，嘉兴市科谷贸易贸易有限公司注册资本为 100 万元。原公司的债务由分立后的‘嘉兴市日信塑胶实业有限公司’承担”。

双方分割资产的产权过户手续正在办理中。

十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助	148,781.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 597,073.78

所得税影响额		-111,970.87
合计		<u>-336,321.28</u>

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	21.59	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	24.66	0.33	0.33

十一、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 4 月 22 日由董事会批准发布。

公司名称：浙江米科光电科技股份有限公司

法定代表人：张福祥

主管会计工作负责人：倪振宇

会计机构负责人：倪振宇

日期：2016 年 4 月 22 日

日期：2016 年 4 月 22 日

日期：2016 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

信息披露人办公室