

证券代码：836737 证券简称：米科股份 公告编号：2016-0013



米 科 股 份

NEEO : 836737

浙江米科光电科技股份有限公司

Zhejiang Mike Photoelectric Technology Co., Ltd

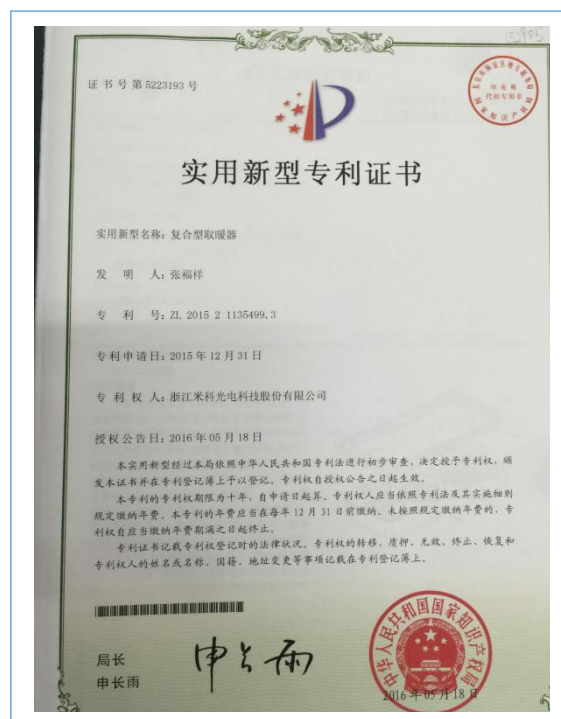
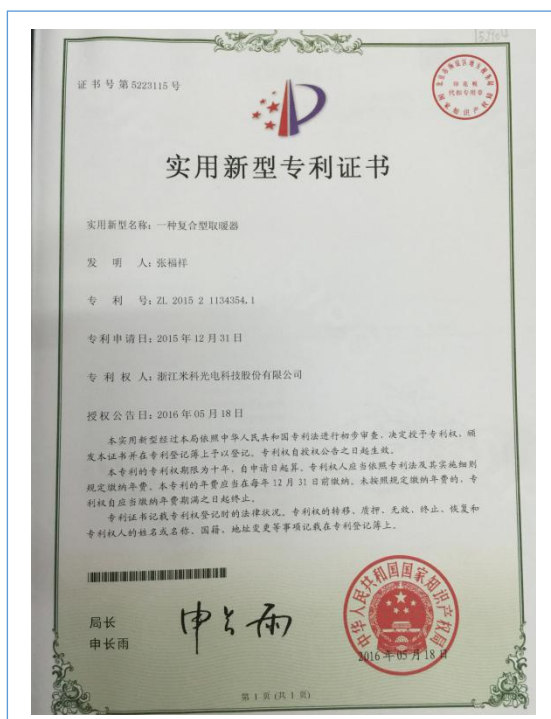


半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、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。
- 2、2016年5月18日，公司取得“一种复合型取暖器”和“复合型取暖器”两项实用新型专利证书。



目录

声明与提示	3
第一节 公司概况	4
一、公司信息	4
二、联系人	4
三、运营概况	4
第二节 主要会计数据和关键指标	5
一、盈利能力	5
二、偿债能力	5
三、营运情况	5
四、成长情况	6
第三节 管理层讨论与分析	7
一、商业模式	7
二、经营情况	7
三、风险与价值	8
第四节 重要事项	12
一、重要事项索引	12
二、重要事项详情	12
第五节 股本变动及股东情况	15
一、报告期期末普通股股本结构	15
二、报告期期末普通股前十名股东情况	15
三、控股股东、实际控制人情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
一、基本情况	17
二、持股情况	17
三、变动情况	17

第七节 财务报表19

 一、 审计报告 19

 二、 财务报表 19

第八节 财务报表附注26

 一、 附注事项 26

 二、 报表项目注释 26

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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、公司信息

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
会计师事务所（如有）	不适用

二、联系人

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	583534182@qq.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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 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
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	65,122,348.32	57,787,582.21	12.69%
毛利率%	14.30%	12.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,666,227.12	1,609,506.63	3.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	982,402.24	1,567,914.52	-37.34%
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)	7.25	10.95	-
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)	4.28	10.67	-
基本每股收益	0.08	0.17	-52.94%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	75,265,444.14	77,090,311.47	-2.36%
负债总计	51,459,213.94	54,950,308.39	-6.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,806,230.20	22,140,003.08	7.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.11	7.21%
资产负债率%	68.41	71.28	-
流动比率	1.10	1.06	-
利息保障倍数	6.75	4.44	-

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	5,005,886.19	4,367,584.89	-
应收账款周转率	9.91	6.85	-
存货周转率	1.90	1.99	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.36	6.42	-
营业收入增长率%	12.69	37.28	-
净利润增长率%	3.52	44.61	-

第三节 管理层讨论与分析

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、广东山竹新能源有限公司、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 12 项专利，其中实用新型专利 4 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。报告期期内，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。

二、经营情况

（一）报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额 75,265,444.14 元，比上年同期下降 2.36%；净资产总额 23,806,230.20 元，比上年同期增长 7.52%，公司总体财务状况比较稳定。

2、公司经营成果

报告期，公司实现营业收入 65,122,348.32 元，同比增长 12.69%；营业成本 57,495,145.02 元，同比增长 11.95%；净利润 1,666,227.12 元，同比增加 3.52%。报告期，公司营业外收入增加 639,024.88 元是导致扣除非经常性损益后的净利润同比下降 37.34% 的主要原因。此外，欧普照明信用期为 30 天，其他客户信用期以 60 天为主，随着欧普照明占公司销售收入比例由 2015 年 1-6 月 74.93% 增加到 2016 年 1-6 月的 83.6%，使得公司

应收款回款速度快, 期末应收款余额较少。

3、现金流量情况

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 5,005,886.19 元, 同比增长 14.61%。公司现金流量情况比较稳定。

(二) 报告期内公司业务情况

公司与欧普照明、广东三竹新能源有限公司、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, 同时也在积极的开发新合作伙伴, 使客户更加多元化。公司实行 6S 管理模式, 提高了产品的质量。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。

三、风险与价值

1、单一客户依赖风险

2015 年、2016 上半年, 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%、83.60%, 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”、2015 年被欧普照明评为“质量进步供应商”。此外, 根据欧普照明披露的《首次公开发行 A 股招股说明书》, 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，2015 年、2016 年上半年，OEM 收入占同期主营业务收入比例均超过 98%，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、资产负债率较高带来的流动性风险

2016 上半年末，公司的资产负债率为 68.41%，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。

4、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 2016 年 6 月 30 日存货余额为 2,955.73 万元，占流动资产和总资产的比例分别为 52.00%和 39.27%，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。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	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	第四节、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	12,250,090.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	25,000,000.00	12,250,090.00

在本公司2015年年度股东大会第九项议案《关于预计公司2016年度日常性关联交易的方案》中，预计2016年公司接受关联方许惠明和嘉兴市云速贸易有限公司资金2,500万元，为公司提供财务资助，本议案已审议通过。

在公司的生产经营中，公司有资金需求时，公司关联方向公司提供了财务资助，报告期内，公司与上述关联方的关联交易均为正常经营需要，交易价格公允，不存在损害公司及股东的情形。

（二）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、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，云速贸易已于8月4日办理国税注销手续，拟于2016年9月底完成所有注销手续。

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。

公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理均较好履行承诺。

综上所述，公司已披露承诺事项均履行情况良好。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例(%)	发生原因
货币资金	质押	8,002,289.62	10.63	银行承兑保证金
房产	抵押	8,585,996.77	11.41	借款抵押

土地使用权	抵押	2,608,616.06	3.47	借款抵押
累计值	-	19,196,902.45	25.51	

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,862,250	14.31	—	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	14.31	—	2,862,250	14.31
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,137,750	85.69	—	17,137,750	85.69
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	17,137,750	85.69	—	17,137,750	85.69
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		20,000,000	100.00	—	20,000,000	100.00
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	张福祥	10,126,000	0	10,126,000	50.63	8,676,925	1,449,075
2	许惠明	8,794,000	0	8,794,000	43.97	7,535,575	1,258,425
3	张永祥	1,080,000	0	1,080,000	5.40	925,250	154,750
合计		20,000,000	0	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。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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、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。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，详情见控股股东情况。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张福祥	董事长、总经理	男	55	高中	2015. 10. 13-2018. 10. 12	是
张永祥	董事	男	53	高中	2015. 10. 13-2018. 10. 12	是
张涵	董事	女	30	本科	2015. 10. 13-2018. 10. 12	是
倪振宇	董事、董事会秘书、 财务总监	男	30	本科	2015. 10. 13-2018. 10. 12	是
黄军	董事	男	28	本科	2015. 10. 13-2018. 10. 12	是
周广成	监事会主席	男	34	大专	2015. 10. 13-2018. 10. 12	是
钱江	监事	男	34	中专	2015. 10. 13-2018. 10. 12	是
胡玉媛	监事	女	36	大专	2015. 10. 13-2018. 10. 12	是
许惠明	副总经理	女	52	高中	2015. 10. 13-2018. 10. 12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
张福祥	董事长、总经理	10,126,000	-	10,126,000	50.63	-
张永祥	董事	1,080,000	-	1,080,000	5.4	-
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	8,794,000	-	8,794,000	43.97	-
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	148	155

核心员工变动情况：

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。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、五、1	17,599,245.17	16,865,830.56
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	第八节、五、2	1,759,156.50	1,137,000.00
应收账款	第八节、五、3	5,835,126.62	7,681,965.66
预付款项	第八节、五、4	1,889,053.96	1,482,994.75
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、五、5	200,179.61	319,278.54
存货	第八节、五、6	29,557,337.28	30,890,669.94
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	-	56,840,099.14	58,377,739.45

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	第八节、五、7	15,081,957.19	15,364,129.48
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	第八节、五、8	3,101,227.46	3,129,408.37
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五、9	242,160.35	219,034.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,425,345.00	18,712,572.02
资产总计	-	75,265,444.14	77,090,311.47
流动负债：	-		
短期借款	第八节、五、10	15,200,000.00	19,200,000.00
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	第八节、五、11	16,000,000.00	14,670,000.00
应付账款	第八节、五、12	18,807,108.81	19,646,099.43
预收款项	第八节、五、13	214,499.13	237,500.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	第八节、五、15	873,337.21	833,846.30
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、五、16	364,268.79	362,862.66
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	-	51,459,213.94	54,950,308.39
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	-	-	-
负债总计	-	51,459,213.94	54,950,308.39
所有者权益：	-		
股本	第八节、五、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、18	1,364,792.66	1,364,792.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、19	315,236.35	315,236.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、20	2,126,201.19	459,974.07
归属于母公司所有者权益合计	-	23,806,230.20	22,140,003.08
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	23,806,230.20	22,140,003.08
负债和所有者权益总计	-	75,265,444.14	77,090,311.47

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	上年同期发生额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	第八节、五、21	66,994,678.51	58,741,532.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	第八节、五、21	57,495,145.02	51,354,755.42
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节、五、22	169,666.50	130,071.56
销售费用	第八节、五、23	2,769,468.09	2,589,680.19
管理费用	第八节、五、24	4,628,073.77	1,980,243.15
财务费用	第八节、五、25	332,844.06	628,245.09
资产减值损失	第八节、五、26	92,504.70	-68,820.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,506,976.37	2,127,356.81
加：营业外收入	第八节、五、27	683,824.88	44,800.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五、28	-	3,207.89
2284 其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,190,801.25	2,168,948.92
减：所得税费用	第八节、五、29	524,574.13	559,442.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,666,227.12	1,609,506.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

归属于母公司所有者的净利润	-	1,666,227.12	1,609,506.63
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益	第八节、十、2	0.08	0.17
(二)稀释每股收益	第八节、十、2	0.08	0.17

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	上年同期发生额
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	-	76,468,524.80	74,234,514.33
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、30	8,278,853.31	4,495,268.71
经营活动现金流入小计	-	84,747,378.11	78,729,783.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	58,244,227.38	60,747,763.34
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,384,247.36	3,091,420.87
支付的各项税费	-	3,331,166.12	2,706,753.46
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、30	14,781,851.06	7,816,260.48
经营活动现金流出小计	-	79,741,491.92	74,362,198.15
经营活动产生的现金流量净额	-	5,005,886.19	4,367,584.89
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	-	800,000.00	750.00
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	-	800,000.00	750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,349,642.81	556,240.95
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,349,642.81	556,240.95
投资活动产生的现金流量净额	-	-549,642.81	-555,490.95
三、筹资活动产生的现金流量：	-		

吸收投资收到的现金	-		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,600,000.00	31,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五、30	12,250,090.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	22,850,090.00	44,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,600,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	390,118.39	695,272.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、五、30	12,250,090.00	13,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	27,240,208.39	41,695,272.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,390,118.39	2,804,727.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	66,124.99	6,616,821.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,530,830.56	3,336,741.12
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,596,955.55	9,953,562.69

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

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

财务报表附注

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 2016 上半年度的财务状况及 2016 上半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：

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）	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。

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
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。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,100.47	1,141.37
银行存款	9,595,855.08	9,529,689.19
其他货币资金	8,002,289.62	7,335,000.00
合计	<u>17,599,245.17</u>	<u>16,865,830.56</u>

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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>1,759,156.50</u>	<u>1,137,000.00</u>
合计	<u>1,759,156.50</u>	<u>1,137,000.00</u>

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	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	6,545,510.09	98.19	710,383.47	85.47	5,835,126.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	120,742.31	1.81	120,742.31	14.53	0.00
合计	<u>6,666,252.40</u>	<u>100.00</u>	<u>831,125.78</u>	<u>100.00</u>	<u>5,835,126.62</u>

(续)

类别	期初余额				
	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>

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,466,094.83	273,304.74	5.00%
1 至 2 年	560,150.61	56,015.06	10.00%
2 至 3 年	83,483.53	25,045.06	30.00%
3 至 4 年	78,030.31	39,015.16	50.00%
4 至 5 年	203,736.82	162,989.46	80.00%
5 年以上	<u>154,013.99</u>	<u>154,013.99</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>6,666,252.40</u>	<u>710,383.47</u>	

续上表

账龄	期初余额		
	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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

应收账款(按单位)	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江德力西国际电工有限公司	货款	2,018,570.71	1 年以内	30.28	100,928.54
欧普照明股份有限公司	货款	783,085.93	1 年以内	11.75	39,154.30
广东美的厨房电器制造有限公司	货款	597,518.29	1 年以内	8.96	29,875.91
安徽阳光照明电器有限公司	货款	507,660.00	1 年以内	7.61	25,383.00
惠州 TCL 照明电器有限公司	货款	506,915.40	1 年以内	7.60	25,345.77
合计	<u>—</u>	<u>4,413,750.33</u>	<u>—</u>	<u>66.21</u>	<u>220,687.52</u>

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,889,053.96	100.00	1,482,994.75	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	<u>1,889,053.96</u>	<u>100.00</u>	<u>1,482,994.75</u>	<u>100.00</u>

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	-----------------	-------	-------

			的比例 (%)		
上海塑米信息科技有限公司	非关联方	323,262.50	17.11%	2016 年	合同未履行完毕
浙江中宏工贸有限公司	非关联方	200,000.00	10.59%	2016 年	合同未履行完毕
上海豪瑞金属制品有限公司	非关联方	147,668.75	7.81%	2016 年	合同未履行完毕
惠州市光大精密模具有限公司	非关联方	139,392.00	7.38%	2016 年	合同未履行完毕
佛山市南海广桑铝制品厂	非关联方	108,293.00	5.73%	2016 年	合同未履行完毕
合计	—	918,616.25	<u>48.62%</u>		—

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	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	337695.21	100.00	137,515.60	100.00	200,179.61
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>337695.21</u>	<u>100.00</u>	<u>137,515.60</u>	<u>100.00</u>	<u>200,179.61</u>

续上表

类别	期初余额				
	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>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	5 %
1 至 2 年	94,765.57	9476.56	10%
2 至 3 年	100,632.25	30189.68	30%
3 至 4 年	53,295.16	26647.58	50%
4 至 5 年	89,002.23	71201.78	80%
5 年以上	-	-	100%
合计	<u>337,695.21</u>	<u>137,515.6</u>	-

续上表：

账龄	期初余额		
	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>	-

(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	2-3 年	10.97%	11,110.20
平湖市富利华电器厂	往来款	31,618.10	2-3 年	9.36%	9,485.43
嘉兴博隆铝装饰板有限公司	往来款	25,172.00	3-4 年	7.45%	12,586.00
温州市瓯海亿力标准有限公司	往来款	20,000.00	4-5 年	5.92%	16,000.00
宁波亿创电器有限公司	往来款	<u>19,852.00</u>	2-3 年	5.88%	5,955.60
合计		<u>133,676.10</u>		<u>39.58%</u>	<u>55,137.23</u>

6、存货

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,517,884.58		10,517,884.58
库存商品	16,377,829.86		16,377,829.86
包装物	2,271,686.06		2,271,686.06
半成品	387,936.78		387,936.78
合计	29,557,337.28		29,557,337.28

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,583,847.28		9,583,847.28
库存商品	18,801,973.39		18,801,973.39
包装物	2,221,920.70		2,221,920.70
半成品	282,928.57		282,928.57
合计	30,890,669.94		30,890,669.94

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. 期初余额	15,819,274.71	4,094,354.03	6,694,861.90	3,561,095.81	30,169,586.45
2. 本期增加金额		332,800.70	131,397.43	675,975.21	1,140,173.24
（1）购置		332,800.70	131,397.43	675,975.21	1,140,173.24
（2）在建工程转入					
3. 本期减少金额		1,030,546.11	1,280,000.00		2,310,546.11
（1）处置或报废		1,030,546.11	1,280,000.00		2,310,546.11
（2）其他减少					
4. 期末余额	15,819,274.71	3,396,608.62	5,546,259.33	4,237,071.02	28,999,213.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,777,831.25	2,375,065.32	4,246,416.22	2,406,144.18	14,805,456.97
2. 本期增加金额	622,392.01	238,745.95	186,335.44	174,936.42	1,222,409.82
（1）计提					
3. 本期减少金额		904,743.61	1,205,866.69		2,110,610.30
（1）处置或报废		904,743.61	1,205,866.69		2,110,610.30
（2）其他减少					
4. 期末余额	6,400,223.26	1,709,067.66	3,226,884.97	2,581,080.60	13,917,256.49
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					
1. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>9,419,051.45</u>	<u>1,687,540.96</u>	<u>2,319,374.36</u>	<u>1,655,990.42</u>	<u>15,081,957.19</u>
2. 期初账面价值	<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>

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
1. 期初余额	3,807,268.00	14,370.00	129,298.50	43,180.00	3,994,116.50
2. 本期增加金额		15,640.00			15,640.00
(1) 购置		15,640.00			15,640.00
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	3,807,268.00	30,010.00	129,298.50	43,180.00	4,009,756.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	819,583.65	4,371.23	9,871.27	30,881.98	864,708.13
2. 本期增加金额	34,829.70	1,206.33	6,464.88	1,320.00	43,820.91
(1) 计提	34,829.70	1,206.33	6,464.88	1,320.00	43,820.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	854,413.35	5,577.56	16,336.15	32,201.98	908,529.04
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					

4. 期末余额					
5. 本期增加金额					
(1) 计提					
6. 本期减少金额					
(1) 处置					
7. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>2,952,854.65</u>	<u>24,432.44</u>	<u>112,962.35</u>	<u>10,978.02</u>	<u>3,101,227.46</u>
2. 期初账面价值	<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>

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	968,641.38	242,160.35	876,136.68	219,034.17
合计	<u>968,641.38</u>	<u>242,160.35</u>	<u>876,136.68</u>	<u>219,034.17</u>

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,200,000.00	19,200,000.00
合计	<u>15,200,000.00</u>	<u>19,200,000.00</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 00880028 号、嘉房权证秀洲字第 00880029 号、嘉房权证秀洲字第 008880026 号、嘉房权证秀洲字第 00880027 号；土地使用证的编号为嘉兴国用（2016）第 55916 号。

11、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,000,000.00	14,670,000.00
合计	<u>16,000,000.00</u>	<u>14,670,000.00</u>

12、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付账款	18,807,108.81	19,646,099.43
合计	<u>18,807,108.81</u>	<u>19,646,099.43</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	3,259,209.71	17.33%
嵊州市万腾机电有限公司	1,351,235.21	7.18%
广东明丰电源电器实业有限公司	865,975.77	4.60%
嘉兴市大得电器有限公司	719,797.04	3.83%
浙江祥恒包装有限公司	<u>703,305.41</u>	<u>3.74%</u>
合计	<u>6,899,523.14</u>	<u>36.69%</u>

13、预收款项

预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
一年以内	214,499.13	237,500.00
合计	<u>214,499.13</u>	<u>237,500.00</u>

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		3,384,247.36	3,384,247.36	
二、离职后福利-设定提存计划		246,260.6	246,260.6	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计		<u>3,630,507.96</u>	<u>3,630,507.96</u>	
----	--	---------------------	---------------------	--

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,738,945.00	2,738,945.00	
2、职工福利费		280,670.80	280,670.80	
3、社会保险费		256,775.19	256,775.19	
其中：医疗保险费		51,077.12	51,077.12	
工伤保险费		17,727.62	17,727.62	
生育保险费		6,505.71	6,505.71	
4、住房公积金		23,408.00	23,408.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,137.92	9,137.92	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		<u>3,384,247.36</u>	<u>3,384,247.36</u>	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		229,906.30	229,906.30	
2、失业保险费		16,354.30	16,354.30	
合计		<u>246,260.60</u>	<u>246,260.60</u>	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	439,887.66	380,932.98
企业所得税	318,768.76	131,565.08
土地使用税	61,041.60	184,954.00
房产税	0.00	84,377.64
城市维护建设税	21,994.37	1,7935.11
教育费附加	21,994.38	1,7935.11
水利建设基金	9,650.44	16,146.38

合计	<u>873,337.21</u>	<u>833,846.30</u>
----	-------------------	-------------------

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,406.13	98,821.48
1-2 年	98,821.48	15,076.19
2-3 年	15,076.19	179,713.16
3-4 年	179,713.16	54,106.83
4-5 年	54,106.83	-
5 年以上	15,145.00	15,145.00
合计	<u>364,268.79</u>	<u>362,862.66</u>

17、实收资本（股本）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
许惠明	8,794,000.00			8,794,000.00
张福祥	10,126,000.00			10,126,000.00
张永祥	1,080,000.00			1,080,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>			<u>20,000,000.00</u>

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	<u>1,364,792.66</u>			<u>1,364,792.66</u>
合计	<u>1,364,792.66</u>			<u>1,364,792.66</u>

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>315,236.35</u>			<u>315,236.35</u>
合计	<u>315,236.35</u>			<u>315,236.35</u>

20、未分配利润

项目	期末余额
调整前上期末未分配利润	459,974.07
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	459,974.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,666,227.12
减：提取法定盈余公积	
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	
期末未分配利润	<u>2,126,201.19</u>

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,122,348.32	55,807,686.64	57,787,582.21	50,511,671.68
其他业务	1,872,330.19	1,687,458.38	953,949.79	843,083.74
合计	<u>66,994,678.51</u>	<u>57,495,145.02</u>	<u>58,741,532.00</u>	<u>51,354,755.42</u>

（2）主营业务按产品分类列示如下

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
吊顶	59,075,570.93	50,997,937.56	49,405,215.23	42,139,435.46
浴霸	6,046,777.39	4,809,749.08	6,417,965.68	6,453,913.21
童车	0.00	0.00	1,914,846.16	1,879,779.08
合计	<u>65,122,348.32</u>	<u>55,807,686.64</u>	<u>57,787,582.21</u>	<u>50,511,671.68</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	56,009,491.66	83.60
惠州 TCL 照明电器有限公司	3,235,495.00	4.83
浙江德力西国际电工有限公司	3,174,394.33	4.74
广东三竹新能源有限公司	2,826,837.32	4.22
广东美的厨房电器制造有限公司	510,699.39	0.76
合计	<u>65,756,917.70</u>	<u>98.15</u>

22、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	250.00	0.00
城市维护建设税	84,708.25	65,035.79
教育费附加	<u>84,708.25</u>	<u>65,035.77</u>
合计	<u>169,666.50</u>	<u>130,071.56</u>

23、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	211,470.00	283,710.00
差旅费	23,639.00	11,923.50
车辆费	41,176.31	28,557.11
运输费	2,364,864.87	2,114,418.03
参展费		32,075.47
货物代理费		5,585.11
广告和业务宣传费		
检测测试费	127,776.41	109,710.95
折旧费	541.50	533.52
其他		<u>3,166.50</u>
合计	<u>2,769,468.09</u>	<u>2,589,680.19</u>

24、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	193,550.00	354,060.00
福利费	280,670.80	255,892.86
业务招待费	28,749.10	163,614.00
折旧费	192,875.34	231,722.69
办公费	742,902.22	235,140.11
无形资产摊销	43,820.91	47,589.99
质量体系认证	53,825.28	26,168.97
研发费用	1,873,947.29	
工会经费	9,137.92	9,006.80
其他	336,539.07	313,700.08
税费	228,489.80	343,347.75
中介费	<u>596,566.04</u>	
挂牌费	<u>47,000.00</u>	
合计	<u>4,628,073.77</u>	<u>1,980,243.15</u>

25、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	-76,563.69	-70,468.71
利息支出	397,310.39	695,272.37
手续费	12,097.36	10,139.99
汇兑损益		-6,698.56
合计	<u>332,844.06</u>	<u>628,245.09</u>

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	92,504.70	-68,820.22
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>92,504.70</u>	<u>-68,820.22</u>

27、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补贴收入	200,000.00	200,000.00	44,800.00	44,800.00
固定资产处置收益	483,824.87	483,824.87		
其他	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>		
合计	<u>683,824.88</u>	<u>683,824.88</u>	<u>44,800.00</u>	<u>44,800.00</u>

注 1：根据《秀洲区推进经济转型升级平稳发展创新发展的若干政策意见》（秀洲委办发〔2015〕40 号）规定：企业完成股份制改造的，一次性奖励 20 万元。

2:2015 上半年补贴收入:秀洲财执经(2015)201 号文件节能补助款 30,000.00 元，其他与收益相关补贴金额为 44,800.00 元（5 个补贴文件）；

28、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失			3,128.68	3,128.68

捐赠支出				
滞纳金			79.21	79.21
合计			3,207.89	3,207.89

29、所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	524,574.13	559,442.29
递延所得税费用	23,126.18	-17,205.06
合计	547,700.31	542,237.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,190,801.25
按法定/使用税率计算的所得税费用	547,700.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
利用以前期间的税务亏损	
未确认递延所得税的税务亏损	23,126.18
所得税费用	524,574.13

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	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	76,563.69	70,468.71
政府补助	200,000.00	44,800.00
承兑保证金	8,002,289.62	4,380,000.00
合计	8,278,853.31	4,495,268.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

运输费	2,364,864.87	2,114,418.03
其他销售管理费用	4,346,986.19	1,561,842.45
承兑保证金	8,070,000.00	4,140,000.00
合计	14,781,851.06	7,816,260.48

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上年同期发生额
关联方拆入资金	12,250,090.00	13,000,000.00
合计	12,250,090.00	13,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付关联方拆入的资金	12,250,090.00	13,000,000.00
合计	12,250,090.00	13,000,000.00

(5) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

①将净利润调节为经营活动现金流量:

净利润	1,666,227.12	1,609,506.63
加: 资产减值准备	92,504.70	-68,820.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-888,200.48	1,132,367.89
无形资产摊销	28,081.91	-62,221.33
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	-483,824.87	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	332,844.06	628,245.09
投资损失		
递延所得税资产减少	-23,126.18	17,205.06
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,333,332.66	-1,117,700.78

经营性应收项目的减少	937,722.26	1,378,666.36
经营性应付项目的增加	1,460,682.20	850,336.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,456,243.38	4367,584.89

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	9,596,955.55	9,638,071.74
减：现金的期初余额	9,530,830.56	3,336,741.12
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>66,124.99</u>	<u>6,616,821.57</u>

④现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,596,955.55	9,638,071.74
其中：库存现金	1,100.47	1,141.37
可随时用于支付的银行存款	9,595,855.08	9,636,930.37
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>9,596,955.55</u>	<u>9,638,071.74</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，2016 年 6 月 30 日金额为 8,002,289.62 元、2015 年 6 月 30 日金额为 5380,000.00 元。

31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 6 月 30 日		受限原因
	账面原值	账面净值	
货币资金	8,002,289.62	8,002,289.62	银行承兑保证金
固定资产	15,376,142.46	8,585,996.77	质押物-注 1
无形资产	3,463,030.00	2,608,616.06	质押物-注 2
合计	26,841,462.08	19,196,902.45	

注 1：2016 年 6 月 30 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 8,585,996.77 元。

注 2：2016 年 6 月 30 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 2,608,616.06 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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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

	关联方	拆借金额	还款金额	说明
拆入	许惠明	5,200,000.00	5,200,000.00	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
	张涵			
	嘉兴市米科童车有限公司			
	嘉兴市马上贸易有限公司			
	嘉兴市云速贸易有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	
	嘉兴市科谷贸易有限公司	50,090.00	50,090.00	
	合计	12,250,090.00 0	12,250,090.00	

(2) 关联方应收应付款项余额

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		0.00	0.00

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止本期末, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止本期末, 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

截止本期末, 公司不存在资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止本期末, 公司不存在资产负债表日后事项。

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	200,000.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	483, 824. 88
所得税影响额	
合计	<u>683, 824. 88</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	7. 25	0. 08	0. 08
扣除非经常性损益后归属于 公司股东的净利润	4. 28	0. 05	0. 05

浙江米科光电科技股份有限公司

董事会

2016 年 8 月 16 日