



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



半年度报告

2017

2017 年半年度报告

公 司 半 年 度 大 事 记

无

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

2017 年半年度报告

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）
管旺塑业	指	嘉兴市管旺塑业有限责任公司
科谷贸易	指	嘉兴市科谷贸易有限公司
欧普照明	指	欧普照明股份有限公司
米科童车	指	嘉兴市米科童车有限公司
《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
本期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 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
OEM	指	品牌商提供产品外观设计、图纸等产品方案，企业负责开发和生产等环节，根据品牌商订单代工生产，最终由品牌商销售。
ODM	指	产品结构、外观、工艺均由生产商自主开发，由客户选择下单后进行生产，产品以客户的品牌进行销售。
IQC	指	即英文 Incoming Quality Control 的缩写，中文意为来料质量控制，简称来料控制。
FQC	指	即英文 Final Quality Control 的缩写，中文为制造过程最终检查验证，简称最终品质管制。
OQC	指	即英文 Outgoing Quality Control 的缩写，中文意为成品出厂检验。
IPQC	指	即英文 Input Process Quality Control 的缩写，中文意为制程控制，是指产品从物料投入到产品最终包装过程的品质控制。
ISO 9001: 2008	指	国际标准化组织（ISO）于 2008 年 11 月 15 日发布的国际质量管理体系标准 2008 年版，该版是目前 ISO 9001 质量关系体系标准的最新版本，替代了原先的 2000 年版。
CCC	指	即英文 China Compulsory Certification 的缩写，中文意为“中国强制认证”，是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施由中国质量认证中心认证的一种产品合格评定制度。

2017 年半年度报告

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. 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。

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
会计师事务所	无

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
分层情况	基础层
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	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	0

2017 年半年度报告

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	93,008,779.35	65,122,348.32	42.82%
毛利率	13.29%	14.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,544,793.15	1,666,227.12	112.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,534,762.46	982,402.24	259.80%
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）	11.11	7.25	-
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）	11.07	4.28	-
基本每股收益	0.18	0.08	125.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,746,530.72	80,329,273.25	-10.68%
负债总计	39,829,944.08	51,957,479.76	-23.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,916,586.64	28,371,793.49	12.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.42	12.68%
资产负债率%	55.51	64.68	-
流动比率	1.33	1.19	-
利息保障倍数	64.67	12.93	-

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	1,931,448.44	5,005,886.19	-
应收账款周转率	6.36	9.91	-

2017 年半年度报告

存货周转率	4.03	1.90	-
-------	------	------	---

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.68	-2.36	-
营业收入增长率%	38.83	12.69	-
净利润增长率%	112.74	3.52	-

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、销售集成吊顶和浴霸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。多年以来，公司与欧普照明股份有限公司、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进行合作，为其提供OEM贴牌生产。

报告期内公司拥有 16 项专利，其中实用新型专利 7 项、外观设计 9 项，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。公司产品在全国各大中城市都有销售，产品用途广泛、客户分布较广，主要为厨卫电器、照明等行业客户。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。报告期末至本报告出具日，公司商业模式没有发生重大变化。

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 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 71,746,530.72 元，比上年同期下降 10.68%；净资产总额 31,916,586.64 元，比上年同期增长 34.06%，本期净资产总额增长 34.06%，主要由于公司进行 6S 标准化管理模式，有效地降低了企业的成本，提升了产能利用率，使得公司净利润随着营业收入增长而增长。公司总体财务状况比较稳定。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 93,008,779.35 元，同比增长 42.82%；营业成本 80,648,347.03 元，同比增长 40.26%；净利润 3,544,793.15 元，同比增加 112.74%。本期营业收入较上期增长 42.82%，主要由于公司制造能力、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，对欧普照明的销售增长 30.34%。同时，公司积极拓展新客户及其他老客户的进一步开发，其中对广东三竹新能源有限公司的销售增长 352.30%。本期营业成本较上期增长

2017 年半年度报告

40.26%，主要由于营业成本随着营业收入增加而相应增加。同时，公司生产过程中加强了内控管理，减少了材料的损耗和浪费，产能利用率得到提升，使得营业成本增长的幅度小于营业收入增长的幅度。本期净利润较上期增长 112.73%，主要由于营业收入的增长使得营业利润增长。同时，公司加强成本费用管理，销售和财务费用同比下降 36.45%。公司经营成果实现一定幅度的增长。

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 1,931,448.44 元，同比下降 61.42%。公司经营活动产生的现金流量净额下降 61.42%，主要由于客户应收账款回笼不及时，而采购部分原材料则需先付款。同时，本期支付的各项税费同比增长 75.32%，使得公司经营活动产生的现金流量净额有较大幅度的下降。

（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

2016 年、2017 年上半年，公司对欧普照明的销售收入占营业收入的比例分别为 83.65%、78.49%，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、

2017 年半年度报告

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、安徽阳光照明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，目前与雷士照明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，2016 年、2017 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、资产负债率较高带来的流动性风险

2017 上半年末，公司的资产负债率为 55.51%，保持在较高水平。资产负债率较高主要系公司作为

2017 年半年度报告

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。

5、资产减值风险

公司 2017 年 6 月 30 日存货余额为 1596.16 万元，占流动资产和总资产的比例分别为 30.14%和 22.24%，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。

6、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

2017 年半年度报告

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。

7、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	否	
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、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（一）
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（二）
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）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。

为避免潜在的同业竞争，公司承诺事项已经完成，云速贸易已完成注销手续。

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。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例(%)	发生原因
货币资金	质押	6,785,000.00	9.46	银行承兑保证金
房产	抵押	8,972,772.15	12.50	借款抵押
土地使用权	抵押	2,883,593.87	4.01	借款抵押
累计值	-	18,641,366.02	25.97	-

2017 年半年度报告

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	2,707,500	13.54	-	2,707,500	13.54
	董事、监事、高管	154,750	0.77	-	154,750	0.77
	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	16,212,500	81.06	-	16,212,500	81.06
	董事、监事、高管	925,250	4.63	-	925,250	4.63
	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	-	10,126,000	50.63	8,676,925	1,449,075
2	许惠明	8,794,000	-	8,794,000	43.97	7,535,575	1,258,425
3	张永祥	1,080,000	-	1,080,000	5.40	925,250	154,750
合计		20,000,000	-	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。

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，任嘉兴市王店汽车

2017 年半年度报告

修理厂总经理；1996 年至 2003 年，任管旺塑业总经理；2003 至今，任日信实业执行董事、总经理。此外，张福祥先生还兼任米科童车监事，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，任嘉兴市王店汽车修理厂财务经理；1996 至 2003 年，任管旺塑业财务经理；2003 至 2015 年 10 月，任日信实业监事。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

公司的控股股东和实际控制人为相同自然人，详见第五节、三（一）控股股东情况。

2017 年半年度报告

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	56	高中	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
张永祥	董事	男	54	高中	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
张涵	董事	女	31	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	31	本科	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
黄军	董事	男	29	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	35	大专	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
钱江	监事	男	35	中专	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
胡玉媛	监事	女	37	大专	2015 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 12 日	是
许惠明	副总经理	女	53	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

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	5.40	-
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	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

2017 年半年度报告

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	165	149

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。

2017 年半年度报告

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	四、1	11,649,305.03	25,165,884.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	四、2	1,886,135.84	293,828.77
应收账款	四、3	19,884,880.19	9,362,290.50
预付款项	四、4	3,575,601.52	2,702,368.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、5	1,995.00	37,592.07
存货	四、6	15,961,624.88	24,081,951.82
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		52,959,542.46	61,643,916.20
非流动资产：			

2017 年半年度报告

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	四、7	15,424,452.54	15,386,681.10
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	四、8	3,017,815.31	3,057,468.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、9	344,720.41	241,207.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,786,988.26	18,685,357.05
资产总计		71,746,530.72	80,329,273.25
流动负债：			
短期借款	四、10	2,000,000.00	9,000,000.00
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	四、11	13,585,780.00	16,000,000.00
应付账款	四、12	22,993,720.21	25,862,457.36
预收款项	四、13	224,843.82	13,819.71
应付职工薪酬	四、14		
应交税费	四、15	931,328.50	975,728.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、16	94,271.55	105,473.72
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		39,829,944.08	51,957,479.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

2017 年半年度报告

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		39,829,944.08	51,957,479.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、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	四、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	四、19	1,305,423.59	950,944.27
未分配利润	四、20	9,246,370.39	6,056,056.56
所有者权益合计		31,916,586.64	28,371,793.49
负债和所有者权益总计		71,746,530.72	80,329,273.25

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	四、21	93,008,779.35	66,994,678.51
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	四、21	80,648,347.03	57,495,145.02
利息支出		-	-

2017 年半年度报告

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	四、22	473,045.68	169,666.50
销售费用	四、23	1,905,253.47	2,769,468.09
管理费用	四、24	4,943,577.56	4,628,073.77
财务费用	四、25	66,371.59	332,844.06
资产减值损失	四、26	690,089.36	92,504.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	四、27	20,030.19	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,302,124.85	1,506,976.37
加：营业外收入	四、28	0.5	683,824.88
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	四、29	10,000.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,292,125.35	2,190,801.25
减：所得税费用	四、30	747,332.20	524,574.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,544,793.15	1,666,227.12
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		3,544,793.15	1,666,227.12
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

2017 年半年度报告

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
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	十二、2	0.18	0.08
（二）稀释每股收益	十二、2	0.18	0.08

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		104,485,908.73	76,468,524.80
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	四、31	10,083,366.06	8,278,853.31
经营活动现金流入小计		114,569,274.79	84,747,378.11
购买商品、接受劳务支付的现金		92,912,527.52	58,244,227.38
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		3,863,025.28	3,384,247.36
支付的各项税费		5,840,183.17	3,331,166.12

2017 年半年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	四、31	10,022,090.38	14,781,851.06
经营活动现金流出小计		112,637,826.35	79,741,491.92
经营活动产生的现金流量净额		1,931,448.44	5,005,886.19
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,268,583.05	1,349,642.81
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		1,268,583.05	1,349,642.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,268,583.05	-549,642.81
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		5,000,000.00	10,600,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	12,250,090.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	22,850,090.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	14,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,205.44	390,118.39
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		-	12,250,090.00
筹资活动现金流出小计		9,116,205.44	27,240,208.39
筹资活动产生的现金流量净额		-4,116,205.44	-4,390,118.39
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		-3,453,340.05	66,124.99
加：期初现金及现金等价物余额		17,163,668.98	9,530,830.56
六、期末现金及现金等价物余额		13,710,328.93	9,596,955.55

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	是
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

不适用

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、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 2,000.00 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：

2017 年半年度报告

出资方	出资方式	出资金额（万元）	持股比例（%）
嘉兴市管旺塑业有限责任公司	实物	98.00	18.90
许惠明	货币（347 万元）、 实物（73 万元）	420.00	81.10
合计		518.00	100.00

（2）股权结构第一次变更

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。

本次变更后股权结构如下：

出资方	出资方式	出资金额（万元）	持股比例（%）
许惠明	货币	420.00	54.69
张福祥	货币	348.00	45.31
合计		768.00	100.00

2005 年 11 月，公司取得变更后的企业法人营业执照。

（3）股权结构第二次变更（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。

2017 年半年度报告

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：

出资方	出资方式	出资金额（万元）	持股比例（%）
许惠明	货币	420.00	43.97
张福祥	实物	483.60	50.63
张永祥	货币	51.50	5.40
合计	-	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

2017 年半年度报告

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：

出资方	出资方式	出资金额（万元）	持股比例（%）
许惠明	货币	376.03	43.97
张福祥	货币	432.97	50.63
张永祥	货币	46.10	5.40
合计	-	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：

出资方	出资方式	出资金额（万元）	持股比例（%）
许惠明	净资产折股	376.03	43.97

2017 年半年度报告

张福祥	净资产折股	432.97	50.63
张永祥	净资产折股	46.10	5.40
合计	-	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：

出资方	出资方式	出资金额（万元）	持股比例（%）
许惠明	货币	879.40	43.97
张福祥	货币	1,012.60	50.63
张永祥	货币	108.00	5.40
合计	-	2000.00	100.00

2、公司注册地址

浙江省嘉兴市秀洲区王店镇小家电工业园。

3、公司法定代表人

张福祥

4、所属行业

公司所属行业为其他制造业。

5、主要产品

公司主要产品是吊顶、浴霸。

6、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）

7、统一社会信用代码

2017 年半年度报告

91330400747716082F

8、组织机构

公司设董事会及监事会，股东大会是公司的权力机构，公司董事会对股东大会负责，采取董事会领导下的总经理负责制，总经理负责公司的日常经理管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

9、公司控股股东及实际控制人介绍

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。其简历如下：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 年至今，日信实业执行董事、总经理。此外，张福祥先生还兼任米科童车监事，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、实际控制人未发生变化。

10、合并财务报表范围

企业为单体公司，无合并报表。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错**1. 财务报表的编制基础**

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

2017 年半年度报告

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务及外币财务报表折算**（1）外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有

2017 年半年度报告

者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

2017 年半年度报告

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

2017 年半年度报告

单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据:

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持,以使该金融资产投资持有至到期;
- 2) 管理层没有意图持有至到期;

2017 年半年度报告

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

8. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在500万以上的应收账款 账面余额在100万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	款项性质及风险特征的确定原则
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
组合 3	备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但按风险特征组合后该组合风险较大应单项计提坏账准备的应收账款

2017 年半年度报告

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

9. 存货**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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。

10. 长期股权投资**(1) 初始投资成本确定**

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

2017 年半年度报告

④非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

2017 年半年度报告

11. 投资性房地产**(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(3) 采用公允价值模式核算政策

披露采用该项会计政策的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

12. 固定资产**(1) 固定资产确认条件**

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。同时满足以下条件时予以确认：

- 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

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差

2017 年半年度报告

异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备与其他	5	3-5	19-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

2017 年半年度报告

13. 在建工程**(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

14. 借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

2017 年半年度报告

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

2017 年半年度报告

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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

16. 长期待摊费用

2017 年半年度报告

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要为房屋装修费。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

17. 职工薪酬**(1) 职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 职工薪酬会计处理方法

短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

18. 预计负债**(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如

2017 年半年度报告

涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入**(1) 销售商品**

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①货物已经发出，经对方验收合格后，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(2) 提供劳务

公司提供劳务收入包括软件开发和技术服务。软件开发在产品上线，验收合格后全额确认收入；技术服务在服务期间内平均确认收入。

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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2017 年半年度报告

20. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括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：

可以根据政府补助资金使用情况，确定资金使用是否形成资产划分资产相关政府补助和收益相关政府补助。

（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有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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的

2017 年半年度报告

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

22. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

23. 持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更说明

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年半年度报告

2017 年 5 月 10 日,根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)的要求,修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)之前,本公司将取得的与收益相关的政府补助计入营业外收入,取得与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命期内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)之后,对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(2) 主要会计估计变更说明

公司报告期内未发生此类事项。

25. 前期会计差错更正

公司报告期内未发生此类事项。

26. 需说明的其他主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

公司报告期内未发生此类事项。

三、税项**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1: 关于增值税税率,商品销售收入税率为 17%,房屋租赁收入为 5%。

注 2: 关于企业所得税税率,浙江米科光电科技股份有限公司 2016 年 11 月评定为高新技术企业,2016 年执行 15%税率。

(二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书,证书编

2017 年半年度报告

号：GR201633001313，享受 15%的企业所得税优惠税率。

(三) 其他事项

无

四、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,754.09	1,500.57
银行存款	4,861,025.93	17,162,168.41
其他货币资金	6,785,525.01	8,002,215.52
合计	11,649,305.03	25,165,884.50

注：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	1,886,135.84	293,828.77
合计	1,886,135.84	21293,828.77

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 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,478,077.85	99.44	1,593,197.66	92.96	19,884,880.19
组合 1：.单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项					
组合 2： 单项金额不重大且风险不大的款项	21,478,077.85	99.44	1,593,197.66	92.96	19,884,880.19
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	120,742.31	0.56	120,742.31	7.04	0.00

2017 年半年度报告

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 (%)	
合计	21,598,820.16	100.00	1,713,939.97	100.00	19,884,880.19

续表

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 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,253,623.38	98.84	891,332.88	88.07	9,362,290.50
组合 1: .单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项					
组合 2: 单项金额不重大且风险不大的款项	10,253,623.38	98.84	891,332.88	88.07	9,362,290.50
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	120,742.31	1.16	120,742.31	11.93	0.00
合计	10,374,365.69	100.00	1,012,075.19	100.00	9,362,290.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,273,012.71	1,063,650.64	5.00
1 至 2 年	406,825.12	40,682.51	10.00
2 至 3 年	93,825.61	28,147.68	30.00
3 至 4 年	83,483.53	41,741.77	50.00
4 至 5 年	78,030.31	62,424.25	80.00
5 年以上	356,550.81	356,550.81	100.00
合计	21,478,077.85	1,593,197.66	

续表

账龄	期初余额		
----	------	--	--

2017 年半年度报告

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,241,733.12	462,086.66	5.00
1 至 2 年	493,825.61	49,382.56	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	152,813.99	152,813.99	100.00
合计	10,253,623.38	891,332.88	

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海菱朝实业有限公司	120,742.31	120,742.31	100.00
合计	120,742.31	120,742.31	100.00

续表

应收账款 (按单位)	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海菱朝实业有限公司	120,742.31	120,742.31	100.00
合计	120,742.31	120,742.31	100.00

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。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日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	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
欧普照明股份有限公司	非关联方	14,951,509.23	69.22	747,575.46
广东三竹新能源有限公司	非关联方	3,904,717.13	18.08	195,235.86
惠州 TCL 照明电器有限公司	非关联方	1,132,091.23	5.24	56,604.56
安徽阳光照明电器有限公司	非关联方	741,830.40	3.43	37,091.52
惠州雷士橱卫电器	非关联方	209,515.88	1.05	10,475.79

2017 年半年度报告

单位名称	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
有限责任公司				
合计		20,939,663.87	97.02	1,046,983.19

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	3,575,601.52	100.00	2,702,368.54	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,575,601.52	100.00	2,702,368.54	100.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日期末余额前五名的预付账款情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
杭州佳运钢材有限公司	非关联方	货款	496,496.74	1 年以内	13.89
浙江雅阁集成吊顶有限公司	非关联方	货款	395,558.80	1 年以内	11.06
浙江辉越石化有限公司	非关联方	货款	232,500.00	1 年以内	6.50
昆山市众捷塑料机械有限公司	非关联方	货款	150,000.00	1 年以内	4.20
华福证券有限责任公司	非关联方	货款	150,000.00	1 年以内	4.20
合计			1,424,555.54		39.85

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的					

2017 年半年度报告

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(%)	
其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: .单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项					
组合 2: 单项金额不重大且风险不大的款项	2,100.00	100.00	105.00	100.00	1,995.00
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,100.00	100.00	105.00	100.00	1,995.00

续表

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(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: .单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项					
组合 2: 单项金额不重大且风险不大的款项	49,472.49	100.00	11,880.42	100.00	37,592.07
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	49,472.49	100.00	11,880.42	100.00	37,592.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2100.00	105.00	5.00

2017 年半年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	2100.00	105.00	

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,472.49	473.62	5.00
1 至 2 年	2,966.00	296.60	10.00
2 至 3 年	37,034.00	11,110.20	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	49,472.49	11,880.42	

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	2017 年 6 月 30 日	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
中国电信股份有限公司嘉兴分公司	非关联方	通讯费	2100.00	1 年以内	100.00	105.00
合计			2100.00		100.00	105.00

6、存货

存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

2017 年半年度报告

原材料	2,983,196.93		2,983,196.93
库存商品	11,692,888.08		11,692,888.08
包装物	797,035.52		797,035.52
半成品	488,504.35		488,504.35
合计	15,961,624.88		15,961,624.88

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,476,993.11		6,476,993.11
库存商品	16,844,153.01		16,844,153.01
包装物	710,226.19		710,226.19
半成品	50,579.51		50,579.51
合计	24,081,951.82		24,081,951.82

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	15,819,274.71	6,241,216.57	4,237,071.02	3,794,121.43	30,091,683.73
2.本期增加金额		1,064,444.45		19,814.57	1,084,259.02
(1) 购置		1,064,444.45		19,814.57	1,084,259.02
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	15,819,274.71	7,305,661.02	4,237,071.02	3,813,936.00	31,175,942.75
二、累计折旧					
1.期初余额	6,490,325.70	3,417,292.49	2,805,739.71	1,991,644.73	14,705,002.63
2.本期增加金额	356,176.86	217,669.20	207,363.90	265,277.62	1,046,487.58
(1) 计提	356,176.86	217,669.20	207,363.90	265,277.62	1,046,487.58
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,846,502.56	3,634,961.69	3,013,103.61	2,256,922.35	15,751,490.21
三、减值准备					

2017 年半年度报告

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,972,772.15	3,670,699.33	1,223,967.41	1,557,013.65	15,424,452.54
2.期初账面价值	9,328,949.01	2,823,924.08	1,431,331.31	1,802,476.70	15,386,681.10

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,807,268.00	31,615.00	129,298.50	43,180.00	4,011,361.50
2、本期增加金额				4,580.00	4,580.00
(1) 购置					
(2) 合并					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	3,807,268.00	31,615.00	129,298.50	47,760.00	4,015,941.50
二、累计摊销					
1、期初余额	888,844.43	7,145.06	22,702.74	35,200.33	953,892.56
2、本期增加金额	34,829.70	1,580.88	6,464.88	1,358.17	44,233.63
(1) 计提	34,829.70	1,580.88	6,464.88	1,358.17	44,233.63
(2) 合并					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	923,674.13	8,725.94	29,167.62	36,558.5	998,126.19
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					

2017 年半年度报告

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,883,593.87	22,889.06	100,130.88	11,201.50	3,017,815.31
2、期初账面价值	2,918,423.57	24,469.94	106,595.76	7,979.67	3,057,468.94

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	1,714,044.97	344,720.41	1,023,955.61	241,207.01
合计	1,714,044.97	344,720.41	1,023,955.61	241,207.01

10、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,000,000.00	9,000,000.00
合计	2,000,000.00	9,000,000.00

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 00880026 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	13,570,000.00	16,000,000.00
合计	13,570,000.00	16,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,499,045.07	25,116,638.36
1 至 2 年	105,262.56	153,674.92
2 至 3 年	153,674.92	226,406.42
3 年以上	235,737.66	365,737.66
合计	22,993,720.21	25,862,457.36

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日期末余额前五名的应付账款

2017 年半年度报告

项目	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	未偿还或未结转的原因
嵊州市万腾机电有限公司	非关联方	3,145,120.56	合同未履行完毕
嘉兴市大得电器有限公司	非关联方	1,632,388.68	合同未履行完毕
宜兴市星辰电热器有限公司	非关联方	999,449.30	合同未履行完毕
德清县新城照明器材有限公司	非关联方	990,266.11	合同未履行完毕
广东明丰电源电器实业有限公司	非关联方	757,445.36	合同未履行完毕
合计		7,524,670.01	

13、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	224,843.82	13,819.71
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	224,843.82	13,819.71

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日期末余额前五名的预收账款

项目	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	未偿还或未结转的原因
青岛澳柯玛生活电器有限公司	非关联方	224,843.82	合同未履行完毕
合计		224,843.82	

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		4,505,947.26	4,505,947.26	
二、离职后福利-设定提存计划		230,226.04	230,226.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,736,173.30	4,736,173.30	

(2) 短期薪酬列示:

2017 年半年度报告

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		3,785,966.40	3,785,966.40	
2、职工福利费		327,926.87	327,926.87	
3、社会保险费		345,308.24	345,308.24	
其中：医疗保险费		85,556.24	85,556.24	
工伤保险费		21863.16	21863.16	
生育保险费		7662.80	7662.80	
4、住房公积金		29,430.00	29,430.00	
5、工会经费和职工教育经费		17,315.75	17,315.75	
合计		4,505,947.26	4,505,947.26	

(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		214,558.52	214,558.52	
2、失业保险费		15,667.52	15,667.52	
3、企业年金缴费				
合计		230,226.04	230,226.04	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	388,465.33	-21,467.22
增值税	493,511.97	761,556.83
房产税		66,351.23
土地使用税		91,562.40
城市维护建设税	24,675.60	38,862.86
教育费附加	14,805.36	23,317.72
地方教育费附加	9,870.24	15,545.15
水利建设基金		
合 计	931,328.50	975,728.97

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2017 年半年度报告

1 年以内		11,196.17
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	94,271.55	94,277.55
合计	94,271.55	105,473.72

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日的其他应付款前五名

项目	2017 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
德国杜拜克斯贸易有限公司	78,894.05	
上海亚东盛进出口有限公司	15,145.00	
嘉兴市中达金属制品有限公司	232.50	
合计	94,271.55	

17、实收资本（股本）

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
张福祥	10,126,000.00	50.63			10,126,000.00	50.63
许惠明	8,794,000.00	43.97			8,794,000.00	43.97
张永祥	1,080,000.00	5.40			1,080,000.00	5.40
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

18、资本公积

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,364,792.66			1,364,792.66
合计	1,364,792.66			1,364,792.66

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	950,944.27	354,479.32		1,305,423.59
任意盈余公积金				
合计	950,944.27	354,479.32		1,305,423.59

20、未分配利润

项目	2017 年 1-6 月
调整前上期末未分配利润	6,056,056.56

2017 年半年度报告

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	6,056,056.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,544,793.15
其他未分配利润增加项	
减：提取法定盈余公积	354,479.32
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	
期末未分配利润	9,246,370.39

21、营业收入和营业成本

（1）按明细列示

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,773,582.22	78,621,667.40	65,122,348.32	55,807,686.64
其他业务	2,235,197.13	2,026,679.63	1,872,330.19	1,687,458.38
合计	93,008,779.35	80,648,347.03	66,994,678.51	57,495,145.02

（2）按行业分项列示

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
吊顶行业	90,773,582.22	78,621,667.40	65,122,348.32	55,807,686.64
合计	90,773,582.22	78,621,667.40	65,122,348.32	55,807,686.64

（3）按产品分项列示

产品或劳务名称	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
吊顶	86,019,683.22	74,927,466.19	59,075,570.93	50,997,937.56
浴霸	4,753,899.00	3,694,201.21	6,046,777.39	4,809,749.08
合计	90,773,582.22	78,621,667.40	65,122,348.32	55,807,686.64

2017 年半年度报告

(4) 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	73,003,430.35	78.49%
广东三竹新能源有限公司	11,830,949.79	12.72%
惠州 TCL 照明电器有限公司	4,485,630.20	4.82%
安徽阳光照明电器有限公司	2,169,568.89	2.32%
惠州雷士厨卫电器有限责任公司	1,365,018.48	1.40%
合计	92,854,597.71	99.83%

22、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税	-	250.00
城市维护建设税	171,594.43	84,708.25
教育费附加	171,594.42	84,708.25
水利建设基金	-	-
房产税	25,936.13	-
土地使用税	76,302.00	-
印花税	27,618.70	-
合计	473,045.68	169,666.50

注：2016 年 1-6 月年的税费包括水利建设基金 56,126.59 元、房产税 65,179.80 元、土地使用税 78,622.40

元、印花税 28,561.01 元，共计 228,489.80 元。以上费用包含在管理费用的税费中,没有单独列示。

23、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	111,541.00	211,470.00
差旅费	4,548.50	23,639.00
车辆费	26,935.20	41,176.31
运输费	1,720,147.09	2,364,864.87
参展费	-	-
货物代理费	-	-
3C 标志费	450.00	-
检测测试费	39,899.02	127,776.41
折旧费	534.66	541.50
其他	1,198.00	-
合计	1,905,253.47	2,769,468.09

24、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

2017 年半年度报告

职工薪酬	619,116.24	193,550.00
福利费	327,926.87	280,670.80
业务招待费	99,067.61	28,749.10
折旧费	220,456.37	192,875.34
办公费	338,657.33	742,902.22
无形资产摊销	44,233.63	43,820.91
质量体系认证	66,699.76	53,825.28
工会经费	11,416.72	9,137.92
税费	-	228,489.80
中介费	94,339.62	596,566.04
挂牌费	-	47,000.00
研发费用	2,972,823.07	1,873,947.29
其他	148,840.34	336,539.07
合计	4,943,577.56	4,628,073.77

注：2016 年 1-6 月年的税费包括水利建设基金 56,126.59 元、房产税 65,179.80 元、土地使用税 78,622.40 元、印花税 28,561.01 元，共计 228,489.80 元。2017 年 1-6 月以上税费已在税金及附加中单独列示。

25、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	-51,886.75	-76,563.69
利息支出	110,115.44	397,310.39
手续费	8,142.90	12,097.36
汇兑损益	-	-
合计	66,371.59	332,844.06

26、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、坏账损失	690,089.36	92,504.70
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		

2017 年半年度报告

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	690,089.36	92,504.70

27、其他收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
企业稳岗补贴收入	20,030.19	-	与收益相关

28、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		483,824.87
其中：固定资产处置利得		483,824.87
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		200,000.00
其他	0.50	0.01
合计	0.50	683,824.88

29、营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1.处置非流动资产损失合计		
其中:处置固定资产损失		
处置无形资产损失		
2.滞纳金		
3.其他	10,000.00	-
合计	10,000.00	-

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

2017 年半年度报告

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	643,818.80	524,574.13
递延所得税费用	103,513.40	23,126.18
合计	747,332.20	547,700.31

(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	4,292,125.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	643,818.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	103,513.40
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	747,332.20

31、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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
存款利息收入	51,886.75	76,563.69
承兑保证金	6,785,000.00	8,002,289.62
企业往来款	3,226,449.12	-
除税费返还外的其他政府补助收入	20,030.19	200,000.00
合计	10,083,366.06	8,278,853.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
手续费	8,142.90	
运输费	1,720,147.09	2,364,864.87
付现的销售管理费	1,508,800.395	4,346,986.19
承兑保证金	6,785,000.00	8,070,000.00

2017 年半年度报告

合计	10,022,090.38	14,781,851.06
----	---------------	---------------

32、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,544,808.15	1,666,227.12
加：资产减值准备	690,089.36	92,504.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,046,487.58	-888,200.48
无形资产摊销	44,233.63	28,081.91
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（收益以“－”号填列）		-483,824.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	66,371.59	332,844.06
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-103,513.40	-23,126.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,034,298.37	1,333,332.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,522,589.69	937,722.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,868,737.15	1,460,682.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,931,448.44	4,456,243.38
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		

2017 年半年度报告

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,710,328.93	9,596,955.55
减：现金的期初余额	17,163,668.98	9,530,830.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,453,340.05	66,124.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	2,754.09	1,100.47
可随时用于支付的银行存款	13,707,574.84	9,595,855.08
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	13,710,328.93	9,596,955.55
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,710,328.93	9,596,955.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	6,785,000.00	银行承兑保证金
固定资产	8,972,772.15	抵押
无形资产	2,883,593.87	抵押
合计	18,641,366.02	

五、合并范围的变更

其他原因导致合并范围变动的情况

无合并企业

六、在其他主体中的权益

2017 年半年度报告

1、在子公司中的权益

无子公司

2、在联营企业中的权益

无联营企业

七、关联方及关联交易**1、本公司关联方情况****(1) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业**

序号	关联方名称	持股比例	关联关系
1	张福祥	50.63%	控股股东及实际控制人
2	许惠明	43.97%	控股股东及实际控制人

(2) 持股 5%以上的股东

序号	关联方名称	持股比例 (%)	关联关系
1	张永祥	5.40	股东

(3) 董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称	关联关系
1	张福祥	董事长、总经理
2	张永祥	董事
3	张涵	董事
4	倪振宇	董事、董事会秘书、财务总监
5	黄军	董事
7	周广成	监事会主席
3	钱江	董事
8	胡玉媛	监事
6	许惠明	副总经理

2、本企业的子公司情况

无子公司

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

关联自然人及其控制的法人：张涵。

2017 年半年度报告

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日		2016 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					
合计					

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
		账面余额	账面余额
无			
合计			

八、或有事项

公司无需要在财务报表附注中说明的或有事项。

九、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

2017 年半年度报告

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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	20,030.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,999.50
所得税影响额	
合计	10,030.69

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	11.11	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	11.07	0.17	0.17

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 15 日决议批准。

浙江米科光电科技股份有限公司

二〇一七年八月十五日

2017 年半年度报告

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）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：

浙江米科光电科技股份有限公司董事会秘书办公室