

证券代码：839715

证券简称：美硕科技

公告编号：2018-016



美硕科技

NEEQ : 839715

浙江美硕电气科技股份有限公司

ZHEJIANG MEISHUO ELECTRIC TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年1月，美硕科技新厂房开工建设，预计
2019年8月竣工。



2018年6月，美硕科技获批“浙江省博士后工作站”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、美硕科技	指	浙江美硕电气科技股份有限公司
子公司、美硕进出口	指	乐清美硕进出口有限公司
股东大会	指	浙江美硕电气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江美硕电气科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江美硕电气科技股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江美硕电气科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	浙江美硕电气科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
PLM 系统	指	产品生命周期管理系统
ERP 系统	指	建立在信息技术基础上,集信息技术与先进管理思想于一身,以系统化的管理思想,为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台
电动水阀	指	一种由电磁起动机连接至阀体组件而构成的装置,通过关闭或部分关闭管口以关断或调节水流。
乐清市政府	指	乐清市人民政府
乐清市住建局	指	乐清市住房和城乡建设局
乐清市消防局	指	乐清市公安消防局
5S	指	生产现场中对人员、机器、材料、方法等生产要素进行有效的管理
UL	指	一个独立的、营利的、为公共安全做试验的专业机构,美国最有权威的、也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构。
TUV	指	德国 TUV 专为元器件产品定制的一个安全认证标准,在德国和欧洲得到广泛的接受。
CNAS	指	由中国实验室国家认可委员会组织进行的对检测/校准实验室进行的一种评审。
CQC	指	经中央机构编制委员会批准,由国家质量监督检验检疫总局设立,委托国家认证认可监督管理委员会管理的国家级认证机构。

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。

公司负责人黄晓湖、主管会计工作负责人蔡玉珠及会计机构负责人（会计主管人员）蔡玉珠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江美硕电气科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江美硕电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG MEISHUO ELECTRIC TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	美硕科技
证券代码	839715
法定代表人	黄晓湖
办公地址	乐清市北白象镇重石工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	虞彭鑫
是否通过董秘资格考试	否
电话	0577-62836158
传真	0577-62836261
电子邮箱	meishuo@msrelay.com
公司网址	http://www.msrelay.cn
联系地址及邮政编码	乐清市北白象镇重石工业区 325603
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年2月6日
挂牌时间	2016年11月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	功率继电器、汽车继电器的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄晓湖
实际控制人及其一致行动人	黄晓湖、虞彭鑫、黄正芳、刘小龙、陈海多

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330382798578417A	否
注册地址	乐清市北白象镇重石工业区	否

注册资本（元）	51,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	135,057,360.24	115,123,111.38	17.32%
毛利率	26.16%	31.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,230,742.48	11,360,247.90	16.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,361,472.49	9,880,408.64	25.11%
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）	14.92%	18.01%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.94%	15.67%	-
基本每股收益	0.26	0.38	-31.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	311,400,749.47	268,977,690.18	15.77%
负债总计	224,468,752.15	185,276,958.13	21.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,931,997.32	83,700,732.05	3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.64	3.86%
资产负债率（母公司）	72.43%	68.70%	-
资产负债率（合并）	72.08%	68.88%	-
流动比率	0.99	1.07	-
利息保障倍数	8.83	8.00	-

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	-7,969,781.64	3,050,373.80	-361.27%
应收账款周转率	1.65	2.47	-
存货周转率	2.36	2.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.77%	9.92%	-
营业收入增长率	17.32%	24.61%	-
净利润增长率	16.47%	79.13%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,000,000.00	51,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司所处行业可归为C38-电气机械和器材制造业；按照《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，公司所处行业可归为C3823-配电开关控制设备制造；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业可归为C3823-配电开关控制设备制造；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业可归为12101310-电气部件与设备。公司致力于继电器制造领域，目前的主营业务为功率继电器、汽车继电器的研发、生产和销售。

目前，公司先后通过了ISO/TS16949及ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证和OHSAS18001职业健康安全管理体系认证；公司组建了继电器行业内设备先进、功能齐全、检测水平过硬的标准化实验室，且该实验室已通过UL、TUV目击实验室资质认证以及CNAS实验室资质；公司形成了较强的品牌优势和技术实力，现已取得22项专利，有多个产品系列通过了美国UL、德国TUV、中国CQC认证，且有15个系列产品获得了国家防爆电气产品质量监督检验中心出具的防爆电气设备防爆合格证。

在研发环节，公司积极关注国内外行业最新技术进展和应用案例，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，积累了多项核心技术及相关专利，为公司后续产品的设计、研发以及市场的拓展打下了坚实的基础；在采购环节，公司采购部会同品质部严格按照公司《供应商认可流程》、《供应商质量管理体系要求》，依据质量、价格和交货周期，对供应商进行评估及筛选，并每年对关键性物料的主要供应商进行年度审核，力求从源头保证公司产品的质量，同时确保生产的正常周转；在生产环节，公司产品的生产主要依据客户订单、市场预测、公司备货计划等，由生产部在ERP系统进行交期评审和按计划生产；在销售环节，公司产品的销售主要采取直销的模式，公司销售部负责公司产品的对外销售，随时掌握市场动态，发掘潜在客户群，并根据目标客户信息进行针对性的跟踪开发。

公司多年来一直以优质的产品和服务取得了客户的广泛信赖，在行业内积累了良好的口碑，为公司每年的销售业绩奠定了良好的基础。在具体的收益上，公司通过为客户提供满足其需求的继电器产品来实现盈利。公司的主要客户为美的、奥克斯、TCL、铁将军等国内知名企业。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入13,505.74万元，同比增长17.32%；实现归属于挂牌公司股东的净利润1,323.07万元，同比增长16.47%，其中实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润1,236.15万元，同比增长25.11%。公司本期营业收入增长，主要原因有以下几点：一是家用电器市场需求增长带动客户需求增加；二是公司注重产品质量及服务的提升。

报告期内，公司毛利率26.16%，同比下降5.38%，这主要原因有以下几点：一是主要行业竞争加剧，销售价格较上期有所下降；二是市场原材料价格上升，产品成本增加。

公司本期归属于挂牌公司的净利润1,323.07万元，较上年度增加了187.05万元，增加幅度16.47%，增长主要原因有以下几点因素综合所致：一是公司加强费用控制，期间费用支出减少；二是产品毛利率下降，产品毛利减少；三是二季度销售大幅增长，而应收款未到期，使得当期应收款增长幅度较大，增加了坏账准备的计提；四是政府补助、营业外收支净额减少等因素影响，使得净利润减少。

报告期末，公司总资产31,140.07万元，同比增15.77%，归属于挂牌公司股东的净资产8,693.20万元，同比增长3.86%。报告期末，公司总资产增长主要是应收账款和存货增加，二季度销售大幅增长，而应收款未到期，使得应收账款大幅增长，以及销售规模扩大，库存备货增加，导致存货增加；净资产

增长主要是本期净利润增加所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-796.98万元，较上年同期减少1,102.02万元，这主要有以下几点因素综合影响所致：一是二季度销售大幅增长，导致报告期内未到期应收款大幅增加，使得销售收款产生的现金流入减少1,585.18万元，同时二季度未到期应付款较上期增加，使得支付货款产生的现金流出减少349.17万元，两者相抵后现金流入减少1,236.01万元；二是随着公司规模扩大和管理的精进，职工人数及薪资较上年有所增加，使得支付给职工以及为职工支付的现金增加，使得现金流出减少364.71万元；三是公司加强费用控制，减少管理费用支出以及其他因素综合影响，使得现金流入增加498.70万元。

投资活动产生的现金流量净额为-1,275.96万元，较上年同期减少1,190.50万元，主要是本期支付的设备款大幅增加所致。筹资活动产生的现金流量净额为1,876.04万元，较上年同期增加2,430.58万元，主要是本期借款增加所致。

三、 风险与价值

（一）市场竞争加剧的风险

目前，我国仍存在较多规模较小的继电器生产厂商，行业集中度不高。此外，一些国际知名继电器企业已开始通过资源整合、技术融合、跨国并购巩固其竞争力和市场占有率，而且产业竞争的关键已从量的竞争，逐渐发展成新型继电器以及关键材料、专用设备为核心基础元件的研发制造竞争。因此，如果公司不能在竞争中快速提升自身优势来应对日趋激烈的竞争环境，将对经营产生不利的影响。

针对上述风险，公司将积极如下措施：第一，在加快建设并提升“美硕”品牌的市场知名度和市场占有率的同时，着力提高公司自身的管理水平，树立优质和诚信的品牌形象；第二，一如既往地坚持技术创新，加快新产品研发以及自动化生产的步伐，保持在行业内领先一步的良好势头；第三，提供优质的售后服务，建立良好的客户关系，在巩固已占有市场的同时根据客户的新需求开发新的适用型产品；第四，加强企业规范经营，降低经营成本，积极面对市场竞争。

（二）实际控制人不当控制的风险

公司董事长兼总经理黄晓湖通过与股东黄正芳、刘小龙、虞彭鑫、陈海多共同签订《一致行动协议》，合计能够控制公司100%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害未来新股东利益的风险。

公司针对上述风险，在变更为股份公司时已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东及未来新股东的利益。

（三）原材料价格波动的风险

金属件、塑料件、触点与漆包线是公司的重要原材料，其价格波动往往与铜、银和石油等大宗商品价格的波动成正比，而上述大宗商品除受国际经济形势的影响外，国内经济发展及进出口政策也会引起供求关系的改变，从而导致价格的波动。尽管目前大宗商品价格2017年度有所上涨，但仍处在历史地位中相对较低地位，但今后若其价格出现大幅上涨，而公司不能及时通过调整产品销售价格或采取其他措施来减轻原材料成本上升的压力，将对公司的经营业绩产生较大影响。

针对上述风险，公司除了与客户积极协商调整产品价格外，还采取了如下措施：第一，加强采购环节管理，降低采购成本。公司业务规模扩张较快，规模采购优势愈发突显，对供应商的议价能力增强。

同时，公司积极引进原材料分供方，通过供应商之间的竞争以有效降低采购成本；第二，不断改进工艺，降低物耗水平，减弱材料价格上涨带来的成本压力；第三，调整产品结构，不断开发新产品和附加值高的产品。新产品的价格能较好地反映原材料价格的变化，保证公司收益水平。同时，高附加值产品的成本结构中，原材料占比减少，原材料价格波动的影响也将相应减小。

（四）公司管理的风险

随着公司业务的快速扩张，公司的经营规模将得到更大幅度的扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在生产流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务。

针对上述风险，公司将不断提升管理者综合素质、改善组织结构以及管理过程、建立一个良好的企业文化。

（五）人才流失的风险

公司拥有一批在实践中积累了丰富实践经验和专业技能、务实、开拓的研发人员、营销人才和擅长企业经营管理的高级管理人才，为公司新产品的设计研发、试制生产、质量保证、市场开拓、高效管理奠定了可靠的人力资源基础。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制，造成人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。

针对上述风险，公司将加强人力资源能力建设，注重培养既懂技术又懂管理的创新型领军人才，努力形成一支德才兼备、结构合理、素质优良并接受公司文化的人才队伍。未来，公司将通过完善人才引进的政策与机制、营造人才成长的环境、建立和完善岗位培训体系及薪酬制度，制定多种激励措施等留住人才，对于为公司研发工作做出贡献的技术人员给予多种形式的奖励，为技术人员提供施展才能的空间和市场化的物质激励，以增强员工对企业的忠诚度。

（六）截止 2018 年 6 月 30 日，公司为乐清市精密电子有限公司提供 550 万元的最高额担保项下的贷款本金已全部结清，现该风险已解决。

四、 企业社会责任

公司积极纳税同时响应工业全区内组织的公益活动，并通过捐款等措施向社会奉献爱心，履行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
乐清市永和混凝土有限公司	2018年3月2日至2018年3月16日	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	1%	否
总计	-	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

对外借款主要是为盘活闲置资金，本次借款在确保不影响公司正常经营的情况下对外提供，不会对公司未来的财务状况和生产经营产生不利影响，不会损害公司和股东的利益，该笔借款已于 2018 年 3 月 14 日收回。以上所提借款利率 1%为月利率。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	390,680.03
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	8,000,000.00	1,345,426.69
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	210,000,000.00	65,150,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人黄晓湖、虞彭鑫、刘小龙、黄正芳、陈海多出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。

2、为保证股份公司与主要股东之间关联交易的公平合理，严格遵守股份公司章程以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范其股东与股份公司之间可能发生的关联交易，持股 5%以上的股东签订了《规范关联交易承诺函》。

3、公司所有持股的董事、监事、高级管理人员签订了《股份锁定承诺书》，在任职期间每年转让的股份不超过本人持有股份总数的百分之二十五。

4、公司股东黄晓湖、黄正芳、刘小龙、虞彭鑫、陈海多已共同出具承诺对公司担保如今后被追究担保责任，则所造成的损失由上述股东承担，公司不承担损失。

报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

(四) 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	15,363,484.94	4.93%	质押在银行开取承兑汇票
应收账款	质押	34,300,000.00	11.01%	贷款质押
固定资产	抵押	7,812,340.32	2.51%	抵押担保借款
无形资产	抵押	21,571,841.46	6.93%	抵押担保借款
应收票据	质押	38,100,357.03	12.24%	质押在银行开具银行承兑汇票
总计	-	117,148,023.75	37.62%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 1 日	1.960784	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年年度权益分派方案已获得 2018 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 31 日，除权除息日为：2018 年 6 月 1 日。2017 年度利润分配方案为：公司以总股本 51,000,000.00 为基数，向在册股东每 10 股派发现金红利 1.960784 元（含税），共计派发现金红利 10,000,000.00 元（含税）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,000.00	100%	-	51,000,000.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,000.00	100%	-	51,000,000.00	100%	
	董事、监事、高管	51,000,000.00	100%	-	51,000,000.00	100%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		51,000,000.00	-	0	51,000,000.00	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄晓湖	14,973,600.00	0	14,973,600.00	29.36%	14,973,600.00	0
2	刘小龙	10,929,300.00	0	10,929,300.00	21.43%	10,929,300.00	0
3	虞彭鑫	9,628,800.00	0	9,628,800.00	18.88%	9,628,800.00	0
4	黄正芳	8,996,400.00	0	8,996,400.00	17.64%	8,996,400.00	0
5	陈海多	6,471,900.00	0	6,471,900.00	12.69%	6,471,900.00	0
合计		51,000,000.00	0	51,000,000.00	100%	51,000,000.00	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东黄正芳与黄晓湖系父子关系，公司股东虞彭鑫系股东黄晓湖妹妹的配偶，股东陈海多系股东黄晓湖配偶的弟弟。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东黄晓湖直接持有公司股份 1497.3600 万股股份，占公司总股本的 29.3619%，为公司第一大股东，能够对公司经营决策产生实质性影响。黄晓湖自 2010 年 7 月起，一直为公司第一大股东，而且自 2008 年 1 月起，黄晓湖一直担任公司法定代表人及执行董事，能够对公司经营决策产生实质性影响，在实际经营中可以全面控制公司的经营管理活动，为公司的控股股东。

黄晓湖，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 2 月至 2016 年 5 月，在乐清市美硕电气有限公司，历任经理、执行董事；2016 年 6 月至今，在浙江美硕电气科技股份有限公司，任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股东黄晓湖直接持有公司股份 1497.3600 万股股份，占公司总股本的 29.3619%，为公司第一大股东，能够对公司经营决策产生实质性影响。黄晓湖自 2010 年 7 月起，一直为公司第一大股东，而且自 2008 年 1 月起，黄晓湖一直担任公司法定代表人及执行董事，能够对公司经营决策产生实质性影响，在实际经营中可以全面控制公司的经营管理活动，为公司的控股股东。同时，股东刘小龙直接持有公司股份 1092.9300 万股，占公司总股本的 21.4286%；股东黄正芳直接持有公司股份 899.6400 万股，占公司总股本的 17.6381%；股东虞彭鑫直接持有公司股份 962.8800 万股，占公司总股本的 18.8762%；股东陈海多直接持有公司股份 647.1900 万股股份，占公司总股本的 12.6952%。黄晓湖为公司董事长兼总经理、刘小龙为公司董事兼副总经理、黄正芳为公司的董事，虞彭鑫为公司的董事兼副总经理兼董事会秘书、陈海多为公司董事。上述 5 人对公司的经营管理、对董事、监事、高级管理人员的提名及聘任以及对公司股东大会、董事会的决策均能产生实质影响。此外，2012 年 4 月，5 人签署了《一致行动协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》规定需要由公司股东会作出决议的事项时，刘小龙、黄正芳、虞彭鑫、陈海多与黄晓湖采取一致行动。2016 年 6 月股份公司成立后，上述人员重新签署了《一致行动协议》，该协议再次针对 5 人在股东大会、董事会的一致行动事项进行了约定，上述五人构成了对公司的共同控制。黄晓湖为公司控股股东及实际控制人，刘小龙、黄正芳、虞彭鑫、陈海多为公司共同实际控制人。

黄晓湖，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 2 月至 2016 年 5 月，在乐清市美硕电气有限公司，历任经理、执行董事；2016 年 6 月至今，在浙江美硕电气科技股份有限公司，任公司董事长兼总经理，任期三年。

黄正芳，男，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 8 月至 2000 年 1 月，在乐清市求精电子元件有限公司，任总经理；2000 年 2 月至 2007 年 1 月，在朗诗德电气有限公司，任副董事长；2007 年 2 月至 2016 年 5 月，在乐清市美硕电气有限公司，历任执行董事、总经理；2016 年 6 月至今，在浙江美硕电气科技股份有限公司，任董事，任期三年。

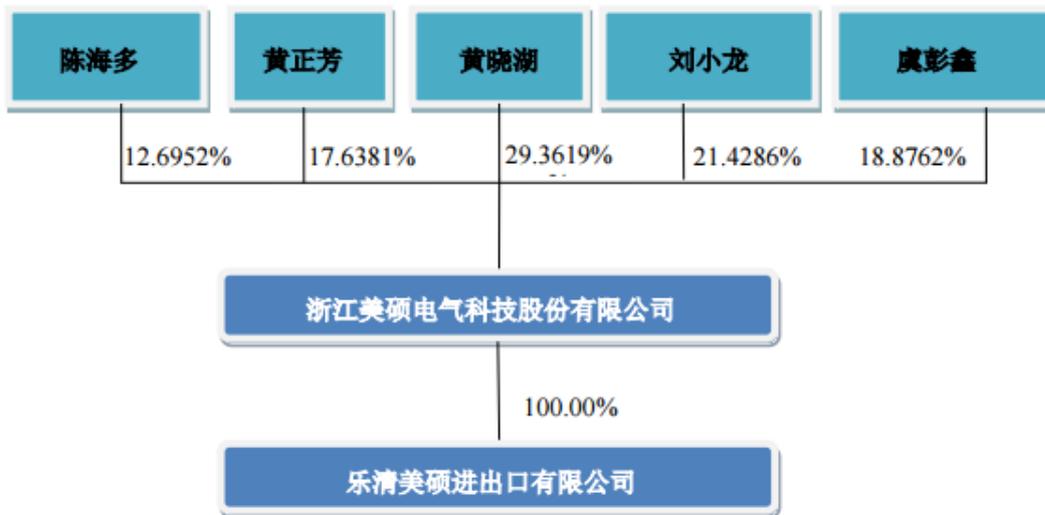
虞彭鑫，男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 2 月至 2007 年 12 月，在安徽绿宝特种电缆有限公司，任副总经理；2008 年 8 月至 2016 年 5 月，在乐清市美硕电气有限公司，任副总经理；2016 年 6 月至今，在浙江美硕电气科技股份有限公司，任公司董事、副总经理、董事会秘书，任期三年。

刘小龙，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 9 月至 2001 年 8 月，在乐清市求精电子元件有限公司，任生产部经理；2001 年 9 月至 2003 年 10 月，在朗诗德电气有限公司，

任总经理助理及事业部经理；2003年11月至2004年12月，在浙江朗诗德仪表有限公司，任销售部经理；2004年12月至2006年12月，在乐清市佳捷电子有限公司，任副总经理；2007年2月至2016年5月，在乐清市美硕电气有限公司，任副总经理；2016年6月至今，在浙江美硕电气科技股份有限公司，任公司董事兼副总经理，任期三年。

陈海多，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年4月至2008年9月，在浙江正泰电器股份有限公司，任技术中心技术员；2008年10月至2016年5月，在乐清市美硕电气有限公司，任研发技术部副经理；2016年6月至今，在浙江美硕电气科技股份有限公司，任公司董事，任期三年。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图如下所示：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄晓湖	董事长、总经理	男	1981.11.13	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
黄正芳	董事	男	1958.11.30	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
虞彭鑫	董事、董事会秘书、副总经理	男	1983.08.03	大专	2016.6.15-2019.6.14	是
刘小龙	董事、副总经理	男	1976.09.04	大专	2016.6.15-2019.6.14	是
陈海多	董事	男	1983.01.30	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
卿新华	监事会主席	男	1980.09.10	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
方旭	监事	男	1988.11.03	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
刘峰	职工监事	男	1985.12.21	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
蔡玉珠	财务总监	女	1977.08.23	专科	2016.6.15-2019.6.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理黄晓湖与董事黄正芳系父子关系，虞彭鑫系黄晓湖妹妹的配偶，董事陈海多系黄晓湖配偶的弟弟。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系等关联情况。

(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
黄晓湖	董事长、总经理	14,973,600.00	0	14,973,600.00	29.36%	0
刘小龙	董事、副总经理	10,929,300.00	0	10,929,300.00	21.43%	0
黄正芳	董事	8,996,400.00	0	8,996,400.00	17.64%	0
虞彭鑫	董事、董事会秘书、副总经理	9,628,800.00	0	9,628,800.00	18.88%	0
陈海多	董事	6,471,900.00	0	6,471,900.00	12.69%	0

合计	-	51,000,000.00	0	51,000,000.00	100%	0
----	---	---------------	---	---------------	------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	78	106
生产人员	351	360
销售人员	19	16
技术人员	65	63
财务人员	7	7
员工总计	520	552

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	22	39
专科	90	96
专科以下	408	417
员工总计	520	552

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动、人才引进

报告期内，公司重视优秀人才的引进，核心团队比较稳定。企业文化建设卓有成效，保证了员工队伍的稳定。公司期末人员数量有所增加，主要是公司业务稳步增长，为了配合客户的业务需求，生产人员以及管理人员相应增加。

2. 员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核奖励和津贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

3. 培训计划

报告期内，公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

我司暂无离退休职工人，现暂无相关费用承担。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，无核心人员变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	25,054,588.99	27,418,834.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	137,746,984.35	122,919,779.60
预付款项	五、3	5,705,599.04	2,254,390.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,157,441.37	4,501,744.27
买入返售金融资产			
存货	五、5	47,169,084.77	37,422,899.81
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	295,951.51	517,007.17
流动资产合计		220,129,650.03	195,034,655.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	61,650,706.88	50,685,533.79
在建工程	五、8	6,724,124.69	259,436.79
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	21,719,217.42	21,980,175.35
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、10	1,177,050.45	1,017,888.72
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		91,271,099.44	73,943,034.65
资产总计		311,400,749.47	268,977,690.18
流动负债：			
短期借款	五、11	57,150,000.00	39,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	125,586,467.86	115,470,893.41
预收款项	五、13	2,944,971.63	2,799,526.13
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、14	4,263,685.29	4,578,787.67
应交税费	五、15	4,199,459.28	4,139,518.71
其他应付款	五、16	27,640,556.50	15,754,232.21
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		221,785,140.56	181,742,958.13
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、17	2,683,611.59	3,534,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,683,611.59	3,534,000.00
负债合计		224,468,752.15	185,276,958.13
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、19	0.18	0.18
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、20	4,580,762.71	3,303,480.65
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、21	31,351,234.43	29,397,251.22
归属于母公司所有者权益合计		86,931,997.32	83,700,732.05
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		86,931,997.32	83,700,732.05
负债和所有者权益总计		311,400,749.47	268,977,690.18

法定代表人：黄晓湖

主管会计工作负责人：蔡玉珠

会计机构负责人：蔡玉珠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		24,725,803.98	22,776,792.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	136,744,379.34	122,852,429.45
预付款项		5,426,022.61	2,069,078.53
其他应收款	十二、2	4,074,346.25	4,159,163.00
存货		45,995,319.76	36,767,725.80
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		216,965,871.94	188,625,189.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、3	500,000.00	500,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		61,647,153.08	50,680,235.43

在建工程		6,724,124.69	259,436.79
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		21,719,217.42	21,980,175.35
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,162,778.61	1,012,504.01
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		91,753,273.80	74,432,351.58
资产总计		308,719,145.74	263,057,540.94
流动负债：			
短期借款		57,150,000.00	39,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		121,635,107.39	113,647,021.14
预收款项		594,292.04	212,384.13
应付职工薪酬		4,188,513.08	4,516,638.38
应交税费		4,106,232.90	4,045,253.43
其他应付款		33,240,556.50	15,754,232.21
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		220,914,701.91	177,175,529.29
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		2,683,611.59	3,534,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,683,611.59	3,534,000.00
负债合计		223,598,313.50	180,709,529.29
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		0.18	0.18
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		4,580,762.71	3,303,480.65
一般风险准备		0	0
未分配利润		29,540,069.35	28,044,530.82
所有者权益合计		85,120,832.24	82,348,011.65
负债和所有者权益合计		308,719,145.74	263,057,540.94

法定代表人：黄晓湖

主管会计工作负责人：蔡玉珠

会计机构负责人：蔡玉珠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		135,057,360.24	115,123,111.38
其中：营业收入	五、22	135,057,360.24	115,123,111.38
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		120,783,804.75	103,466,020.70
其中：营业成本	五、22	99,729,642.68	78,817,513.70
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、23	1,078,616.54	753,211.19
销售费用	五、24	5,834,394.83	7,518,078.22
管理费用	五、25	6,086,606.17	9,852,541.62
研发费用	五、26	4,320,249.12	4,619,096.74
财务费用	五、27	1,846,527.81	1,918,523.20
资产减值损失	五、28	1,887,767.60	-12,943.97
加：其他收益	五、29	850,388.41	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	17,917.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	0	-89,943.22

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,141,861.70	11,567,147.46
加：营业外收入	五、32	202,282.17	1,830,930.58
减：营业外支出	五、33	30,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,314,143.87	13,398,078.04
减：所得税费用	五、34	2,083,401.39	2,037,830.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,230,742.48	11,360,247.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		13,230,742.48	11,360,247.90
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,230,742.48	11,360,247.90
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		13,230,742.48	11,360,247.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,230,742.48	11,360,247.90
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.38
（二）稀释每股收益		0.26	0.38

法定代表人：黄晓湖

主管会计工作负责人：蔡玉珠

会计机构负责人：蔡玉珠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	127,201,393.52	107,684,258.08
减：营业成本	十二、4	93,416,426.36	73,786,346.22
税金及附加		1,059,842.73	751,859.19
销售费用		5,446,405.61	6,438,123.96
管理费用		5,596,697.78	8,819,680.31
研发费用		4,320,249.12	4,619,096.74
财务费用		1,847,728.85	1,837,448.48
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		1,852,219.05	-8,492.08
加：其他收益		850,388.41	
投资收益（损失以“-”号填列）		17,917.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,530,130.23	11,440,195.26
加：营业外收入		202,282.17	1,830,930.58
减：营业外支出		30,000.00	89,943.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,702,412.40	13,181,182.62
减：所得税费用		1,929,591.81	1,978,451.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,772,820.59	11,202,731.42
（一）持续经营净利润		12,772,820.59	11,202,731.42
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		12,772,820.59	11,202,731.42

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.37
（二）稀释每股收益		0.25	0.37

法定代表人：黄晓湖

主管会计工作负责人：蔡玉珠

会计机构负责人：蔡玉珠

(五) 合并现金流量表

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		49,332,464.77	65,184,263.79
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,445,956.20	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	995,409.92	2,839,672.18
经营活动现金流入小计		51,773,830.89	68,023,935.97
购买商品、接受劳务支付的现金		21,825,666.67	25,317,388.31
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		21,172,249.04	17,525,177.89
支付的各项税费		8,564,126.78	6,912,660.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	8,181,570.04	15,218,335.72
经营活动现金流出小计		59,743,612.53	64,973,562.17
经营活动产生的现金流量净额		-7,969,781.64	3,050,373.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,917.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	7,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、35	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计		29,917,917.80	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,777,542.80	861,655.00
投资支付的现金		19,900,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、35	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		42,677,542.80	861,655.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,759,625.00	-854,655.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		53,150,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	12,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		65,150,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,389,600.14	1,045,373.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		46,389,600.14	33,545,373.32
筹资活动产生的现金流量净额		18,760,399.86	-5,545,373.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,456.97	517.08
五、现金及现金等价物净增加额		-1,979,463.75	-3,349,137.44
加：期初现金及现金等价物余额		11,670,567.80	6,481,289.40
六、期末现金及现金等价物余额		9,691,104.05	3,132,151.96

法定代表人：黄晓湖

主管会计工作负责人：蔡玉珠

会计机构负责人：蔡玉珠

(六) 母公司现金流量表

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		42,864,906.96	56,516,517.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		992,783.83	2,838,327.76
经营活动现金流入小计		43,857,690.79	59,354,844.76
购买商品、接受劳务支付的现金		15,954,696.03	18,513,658.51

支付给职工以及为职工支付的现金		20,736,809.37	17,073,759.65
支付的各项税费		8,379,413.32	6,798,940.23
支付其他与经营活动有关的现金		8,079,760.22	13,958,207.86
经营活动现金流出小计		53,150,678.94	56,344,566.25
经营活动产生的现金流量净额		-9,292,988.15	3,010,278.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,900,000.00	0
取得投资收益收到的现金		17,917.80	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	0
投资活动现金流入小计		29,917,917.80	7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,777,542.80	861,655.00
投资支付的现金		19,900,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		42,677,542.80	861,655.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,759,625.00	-854,655.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		53,150,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		18,300,000.00	0
筹资活动现金流入小计		71,450,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,389,600.14	1,045,373.32
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	0
筹资活动现金流出小计		47,089,600.14	33,545,373.32
筹资活动产生的现金流量净额		24,360,399.86	-5,545,373.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,005.97	12,747.57
五、现金及现金等价物净增加额		2,333,792.68	-3,377,002.24
加：期初现金及现金等价物余额		7,028,526.36	5,753,746.31
六、期末现金及现金等价物余额		9,362,319.04	2,376,744.07

法定代表人：黄晓湖

主管会计工作负责人：蔡玉珠

会计机构负责人：蔡玉珠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

浙江美硕电气科技股份有限公司(以下简称“本公司”)注册资本为人民币 5,100.00 万元,经浙江省乐清市工商行政管理局批准于 2007 年 02 月 06 日成立,统一社会信用代码为:91330382798578417A;法定代表人:黄晓湖;注册地址:乐清市北白象镇重石工业区;本公司的经营范围为:配电开关控制设备、电子元器件、电器配件、健身器配件、电机、汽车配件制造、加工、销售;货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司经营期限:自 2007 年 02 月 06 日起至长期。

本公司证券简称:美硕科技,证券代码 839715,于 2016 年 11 月 3 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司本报告期内纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本报告期内合并范围未发生变化。

本公司及子公司主要从事功率继电器、汽车继电器的研发、生产及销售。

公司的最终控制人为黄晓湖、黄正芳、虞彭鑫、陈海多、刘小龙五人。

本财务报告于 2018 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”), 并参照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。

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本公司报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 300.00 万元以上的应收账款、余额为 500.00 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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方、备用金及押金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括押金、保证金及内部职工款项等可收回性较高的款项
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
备用金及押金组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，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	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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方、备用金及押金组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务

或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数所有者权益，不

转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正

式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末

成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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，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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费

用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，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。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时

将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	3.00-15.00	5.00	6.33-31.67
运输设备	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

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

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

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

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司确认收入的具体时点为发出商品并取得客户的发出商品对账记录时确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

25、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00

税种	计税依据	税率%
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
土地使用税	实际占用的土地面积	9.00、12.00 元/平米

说明：浙江美硕电气科技股份有限公司于 2016 年 11 月 21 日企业取得高新技术证书，证书编号为 GR201633001441，有效期为三年，自 2016 年至 2018 年所得税减按 15.00%征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 06 月 30 日】，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末金额	期初金额
库存现金	26,163.80	31,419.27
银行存款	9,664,940.25	11,639,148.53
其他货币资金	15,363,484.94	15,748,266.22
合计	25,054,588.99	27,418,834.02

说明：截至 2018 年 06 月 30 日，本公司超过截止日三个月到期的保证金存款金额为 15,363,484.94 元，除此以外无因抵押或冻结等使用有限限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	41,602,744.83	63,333,651.22
应收账款	96,144,239.52	59,586,128.38
合计	137,746,984.35	122,919,779.60

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	41,076,459.43	48,316,643.52
商业承兑汇票	526,285.40	15,017,007.70

种 类	期末金额	期初金额
合 计	41,602,744.83	63,333,651.22

②期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	38,100,357.03
商业承兑汇票	
合 计	38,100,357.03

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,273,935.73	
商业承兑汇票	2,303,897.68	
合 计	47,577,833.41	

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,148,454.01	100.00	5,004,214.49	4.95	96,144,239.52
其中：账龄组合	99,577,098.51	98.45	5,004,214.49	5.03	94,572,884.02
关联方、押金及备用金组合	1,571,355.50	1.55			1,571,355.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	101,148,454.01	100.00	5,004,214.49	4.95	96,144,239.52

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,744,699.89	100.00	3,158,571.51	5.03	59,586,128.38
其中：账龄组合	62,744,699.89	100.00	3,158,571.51	5.03	59,586,128.38
关联方、押金及备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,744,699.89	100.00	3,158,571.51	5.03	59,586,128.38

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	99,145,907.23	99.57	4,957,295.36	5.00	62,317,970.56	99.32	3,115,898.58	5.00
1至2年	412,191.28	0.41	41,219.13	10.00	426,729.33	0.68	42,672.93	10.00
2至3年	19,000.00	0.02	5,700.00	30.00				
合计	99,577,098.51	100.00	5,004,214.49		62,744,699.89	100.00	3,158,571.51	

(2) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,158,571.51	1,845,642.98			5,004,214.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,371,130.36 元，账龄均在 1 年以内，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,768,556.52 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,588,943.41	97.96	2,122,888.26	91.90
1至2年	116,655.63	2.04	131,502.40	8.10
合计	5,705,599.04	100.00	2,254,390.66	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末金额				
	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	4,278,560.06	100.00	121,118.69	2.83	4,157,441.37
其中：账龄组合	534,373.81	12.49	121,118.69	2.83	413,255.12
关联方、押金及备用金组合	3,744,186.25	87.51			3,744,186.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,278,560.06	100.00	121,118.69	2.83	4,157,441.37

(续)

类别	期初金额				
	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	4,580,738.34	100.00	78,994.07	1.72	4,501,744.27
其中：账龄组合	1,219,881.34	26.63	78,994.07	6.48	1,140,887.27

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方、押金及备用金组合	3,360,857.00	73.37			3,360,857.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,580,738.34	100.00	78,994.07	1.72	4,501,744.27

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	86,373.81	16.16	4,318.69	5.00	859,881.34	70.49	42,994.07	5.00
1至2年	88,000.00	16.47	8,800.00	10.00	360,000.00	29.51	36,000.00	10.00
2至3年	360,000.00	67.37	108,000.00	30.00				
合计	534,373.81	100.00	121,118.69		1,219,881.34	100.00	78,994.07	

(2) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
其他应收坏账准备	78,994.07	42,124.62			121,118.69

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
质保金	448,000.00	860,000.00
备用金	275,176.25	1,000.00
代垫公积金	49,180.00	40,357.00
出口退税	86,373.81	359,881.34
押金	509,500.00	409,500.00
保证金	2,910,000.00	2,910,000.00
垫付款	330.00	
合计	4,278,560.06	4,580,738.34

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
乐清经济开发区管理委员会	否	保证金	2,910,000.00	1年以内	72.69	
青岛海尔零部件采购有限公司	否	押金	500,000.00	1年以内	12.49	
佛山市中格威电子有限公司	否	质保金	130,000.00	2-3年	3.25	39,000.00
浙江智联电子有限公司	否	质保金	100,000.00	2-3年	2.50	30,000.00
宁波奥克斯空调有限公司	否	质保金	88,000.00	1-2年	2.20	8,800.00
合计			3,728,000.00		93.88	77,800.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,288,123.12		5,288,123.12
在产品	1,330,783.90		1,330,783.90
库存商品	28,527,721.86		28,527,721.86
发出商品	11,116,308.37		11,116,308.37
周转材料	459,601.16		459,601.16
自制半成品	423,522.17		423,522.17
委托加工物资	23,024.19		23,024.19
合 计	47,169,084.77		47,169,084.77

(续)

项 目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,432,193.64		4,432,193.64
在产品	1,395,325.10		1,395,325.10
库存商品	19,815,538.55		19,815,538.55
发出商品	11,060,862.30		11,060,862.30
周转材料	502,135.67		502,135.67
自制半成品	190,966.91		190,966.91

项 目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	25,877.64		25,877.64
合 计	37,422,899.81		37,422,899.81

(2) 存货跌价准备

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

6、其他流动资产

项 目	期末金额	期初金额
预缴所得税		
留抵进项税	295,951.51	517,007.17
合 计	295,951.51	517,007.17

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,788,366.94	54,007,053.44	3,538,464.36	2,399,549.55	69,733,434.29
2、本年增加金额		14,563,322.15	49,725.64	150,401.72	14,763,449.51
(1) 购置		14,563,322.15	49,725.64	150,401.72	14,763,449.51
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	9,788,366.94	68,570,375.59	3,588,190.00	2,549,951.27	84,496,883.80
二、累计折旧					
1、年初余额	1,743,552.90	14,481,820.81	1,337,184.17	1,485,342.62	19,047,900.50
2、本年增加金额	232,473.72	3,140,535.65	212,223.66	213,043.39	3,798,276.42
(1) 计提	232,473.72	3,140,535.65	212,223.66	213,043.39	3,798,276.42
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,976,026.62	17,622,356.46	1,549,407.83	1,698,386.01	22,846,176.92
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,812,340.32	50,948,019.13	2,038,782.17	851,565.26	61,650,706.88
2、年初账面价值	8,044,814.04	39,525,232.63	2,201,280.19	914,206.93	50,685,533.79

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日企业无未办妥产权证书的固定资产。

说明：关于固定资产的抵押情况见附注五、11。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋类建筑物	6,724,124.69		6,724,124.69	259,436.79		259,436.79
合 计	6,724,124.69		6,724,124.69	259,436.79		259,436.79

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
房屋建筑物类	52,824,080.00	自有资金	12.73	施工中

续：

工程名称	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额

房屋类建筑物	259,436.79	6,464,687.90			6,724,124.69
合计	259,436.79	6,464,687.90			6,724,124.69

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	22,455,510.00	443,484.04	22,898,994.04
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	22,455,510.00	443,484.04	22,898,994.04
二、累计摊销			
1、年初余额	654,739.99	264,078.70	918,818.69
2、本年增加金额	228,928.55	32,029.38	260,957.93
(1) 摊销	228,928.55	32,029.38	260,957.93
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	883,668.54	296,108.08	1,179,776.62
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	21,571,841.46	147,375.96	21,719,217.42

项 目	土地使用权	软件	合 计
2、年初账面价值	21,800,770.01	179,405.34	21,980,175.35

说明：关于无形资产的抵押情况见附注五、11。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	774,508.71	5,125,333.18	487,788.72	3,237,565.58
内部交易未实现利润				
递延收益	402,541.74	2,683,611.59	530,100.00	3,534,000.00
合计	1,177,050.45	7,808,944.77	1,017,888.72	6,771,565.58

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末金额	期初金额
抵押担保借款	24,650,000.00	12,000,000.00
担保借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押担保借款	27,500,000.00	22,000,000.00
合 计	57,150,000.00	39,000,000.00

说明：截至 2018 年 06 月 30 日，本公司以公司房产账面价值 7,812,340.32 元、土地使用权账面价值 21,571,841.46 元抵押，同时黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多共同为本公司担保贷款 24,650,000.00 元；环宇集团有限公司、黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多共同为本公司担保借款 5,000,000.00 元；本公司以与佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、芜湖美的厨卫电器制造有限公司等美的集团及其下属经营单位已经或即将签订的购销合同所形成的 34,300,000.00 元债权提供质押贷款 27,500,000.00 元，同时黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多共同为该笔贷款提供担保。

12、应付票据及应付账款

种 类	期末金额	期初金额
应付票据	51,211,678.03	55,798,540.05
应付账款	74,374,789.83	59,672,353.36
合计	125,586,467.86	115,470,893.41

(1) 应付票据情况

种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	51,211,678.03	55,798,540.05

说明：票据期限最长 6 个月，所有票据将于年底前到期。

(2) 应付账款情况

① 应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
货款	69,091,216.63	58,648,431.27
设备款	5,283,573.20	1,023,922.09
合计	74,374,789.83	59,672,353.36

② 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末金额	期初金额
货款	2,944,971.63	2,799,526.13
合计	2,944,971.63	2,799,526.13

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

本期末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

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	4,393,964.87	19,898,113.28	20,232,035.86	4,060,042.29
二、离职后福利-设定提存计划	184,822.80	1,002,803.51	983,983.31	203,643.00
三、辞退福利				
合计	4,578,787.67	20,900,916.79	21,216,019.17	4,263,685.29

(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	4,211,414.75	17,846,823.09	18,112,470.71	3,945,767.13
2、职工福利费		723,433.45	723,433.45	
3、社会保险费	182,550.12	743,590.24	811,865.20	114,275.16
其中：医疗保险费	121,145.04	512,911.42	560,478.01	73,578.45
工伤保险费	56,349.58	208,980.99	229,652.51	35,678.06
生育保险费	5,055.50	21,697.83	21,734.68	5,018.65
4、住房公积金		265,151.00	265,151.00	
5、工会经费和职工教育经费		319,115.50	319,115.50	
合 计	4,393,964.87	19,898,113.28	20,232,035.86	4,060,042.29

(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	178,449.60	968,554.91	950,368.91	196,635.60
2、失业保险费	6,373.20	34,248.60	33,614.40	7,007.40
合计	184,822.80	1,002,803.51	983,983.31	203,643.00

15、应交税费

税 项	期末金额	期初金额
增值税	1,888,204.32	1,407,394.35
印花税	11,478.10	17,935.29
城市维护建设税	98,750.50	76,647.62
教育费附加	59,250.29	45,988.57
地方教育费附加	39,500.20	30,659.05
土地使用税		16,232.04
残疾人就业保障金	149,774.14	133,565.20
企业所得税	1,952,501.73	2,411,096.59
合 计	4,199,459.28	4,139,518.71

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
服务费		475,601.50
备用金	33,925.64	23,807.84
工伤费	30,871.87	
模具款	184,339.54	184,339.54
借款	27,000,000.00	15,000,000.00
电费	291,899.17	
应付利息	99,520.28	70,483.33
合计	27,640,556.50	15,754,232.21

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,534,000.00		850,388.41	2,683,611.59	与资产相关的政府补助
合计	3,534,000.00		850,388.41	2,683,611.59	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收 益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
“机器换人”技术改造项目财政专项资金	3,534,000.00			850,388.41			2,683,611.59	与资产相关
合计	3,534,000.00			850,388.41			2,683,611.59	

18、股本

项目	期初金额	本期增减					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	51,000,000.00					51,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

19、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	0.18			0.18

20、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	3,303,480.65	1,277,282.06		4,580,762.71

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,397,251.22	
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	29,397,251.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,230,742.48	
减：提取法定盈余公积	1,277,282.06	10.00%
其他未分配利润减少项	9,999,477.21	
期末未分配利润	31,351,234.43	

说明：1、盈余公积的计提比例为母公司净利润的 10%。

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	135,057,360.24	99,729,642.68	115,123,111.38	78,817,513.70
其他业务收入				
合计	135,057,360.24	99,729,642.68	115,123,111.38	78,817,513.70

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	303,175.80	333,216.07
教育费附加	181,748.62	199,929.64
地方教育费附加	121,113.47	133,286.42

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	33,122.10	27,196.30
房产税	57,042.04	41,342.74
城镇土地使用税	131,840.48	15,240.02
车船使用税	3,000.00	3,000.00
残疾人就业保障金	247,574.03	
合 计	1,078,616.54	753,211.19

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	96,667.39	97,205.33
差旅费	1,360,099.26	1,931,144.09
广告费	132,984.20	1,328,386.33
业务招待费	541,881.59	478,051.60
佣金		519,598.76
运费	2,239,855.33	1,766,357.96
参展费	631,683.03	691,744.26
其他	182,750.71	79,739.43
工资	637,681.93	617,047.47
通讯费	10,791.39	8,802.99
合 计	5,834,394.83	7,518,078.22

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	222,499.79	686,710.17
差旅费	296,014.42	2,162,514.83
社保费	170,834.91	382,149.76
员工工资	2,149,314.36	1,777,524.50
福利费	723,433.45	1,123,129.27
服务费	306,595.74	754,604.43
业务招待费	271,029.42	279,007.51
职工教育经费	319,115.5	1,078,245.30
修理费	90,828.63	262,167.68
折旧	375,399.4	502,581.07

项 目	本期发生额	上期发生额
住房公积金	57,140	28,075.00
检测认证	63,411.02	242,007.77
无形资产摊销	260,957.93	87,352.19
税费		26,713.04
通讯费	17,800.06	23,641.16
网络费	151,012.79	257,985.29
其他	611,218.75	178,132.65
合计	6,086,606.17	9,852,541.62

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究费用	4,320,249.12	4,619,096.74

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,418,637.09	1,085,609.43
减：利息收入	113,628.64	67,278.03
承兑汇票贴息	536,237.42	828,690.45
汇兑损失	44,138.77	81,416.74
减：汇兑收益	62,704.32	21,931.91
手续费	23,847.49	12,016.52
合 计	1,846,527.81	1,918,523.20

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,887,767.60	-12,943.97
合 计	1,887,767.60	-12,943.97

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
技改摊销	850,388.41	
合 计	850,388.41	

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	17,917.80	
合 计	17,917.80	

31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-89,943.22	
其中：固定资产处置利得		-89,943.22	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合 计		-89,943.22	

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	185,000.00	1,745,111.58	185,000.00
其他	17,282.17	85,819.00	17,282.17
合 计	202,282.17	1,830,930.58	202,282.17

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
乐清市商务局补贴		15,000.00
专利奖励		9,000.00
新三板挂牌补贴		1,000,000.00
新产品财政补贴	20,000.00	110,000.00
上市企业股改补贴		300,000.00
其他资源勘探信息补贴		50,000.00
稳定岗位补贴		27,857.00
高新技术企业奖励经费		200,000.00
地方水利建设基金减免返还		33,254.58

补助项目	本期发生额	上期发生额
经济发展财政奖励补助	15,000.00	
两化融合补贴	50,000.00	
技术创新专项奖励	100,000.00	
合 计	185,000.00	1,745,111.58

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款			
滞纳金			
对外捐赠支出	30,000.00		30,000.00
合 计	30,000.00		30,000.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,242,563.12	2,040,277.32
递延所得税费用	-159,161.73	--2,447.18
合 计	2,083,401.39	2,037,830.14

(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	15,314,143.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,297,121.58
子公司适用不同税率的影响	61,173.15
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	49,125.34
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
研发费用加计扣除的影响	-324,018.68
所得税费用	2,083,401.39

35、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	上期发生额
利息收入	113,628.64	12,121.46
保证金存款	384,781.28	
政府补助	185,000.00	1,082,439.14
往来款	312,000.00	1,745,111.58
合计	995,409.92	2,839,672.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	5,139,804.44	7,386,376.84
管理费用付现	2,238,974.66	6,213,582.77
银行手续费	23,847.49	12,016.52
往来款	778,943.45	1,606,359.59
合计	8,181,570.04	15,218,335.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到永和混泥土暂借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
永和混泥土暂借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
借入股东款项	12,000,000.00	0.00
合 计	12,000,000.00	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,230,742.48	11,360,247.90
加：资产减值准备	1,887,767.60	-12,943.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,798,276.42	2,816,586.43
无形资产摊销	260,957.93	87,352.19
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		89,943.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,429,094.06	1,089,937.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,917.80	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-159,161.73	-2,447.18
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）	-9,746,184.96	-5,435,287.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,600,822.17	-18,151,666.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	947,466.53	11,208,651.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,969,781.64	3,050,373.80
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	9,691,104.05	3,132,151.96
减：现金的期初余额	11,670,567.80	6,481,289.40
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,979,463.75	-3,349,137.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	9,691,104.05	11,670,567.80
其中：库存现金	26,163.80	31,419.27
可随时用于支付的银行存款	9,664,940.25	11,639,148.53
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		
三、期末现金及现金等价物余额	9,691,104.05	11,670,567.80
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末金额账面价值	受限原因
货币资金	15,363,484.94	超过3个月的保证金
应收账款	34,300,000.00	贷款质押
固定资产	7,812,340.32	抵押担保借款
无形资产	21,571,841.46	抵押担保借款
应收票据	38,100,357.03	质押在银行开具银行承兑汇票
合计	117,148,023.75	

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项 目	期末金额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	39,963.04	6.6166	264,419.44
欧元	19,381.87	7.6515	148,300.38
应收账款			
其中：美元	186,763.84	6.6166	1,235,741.63
欧元	81,866.68	7.6515	626,402.90
其他应付款			
其中：美元	7,423.35	6.6166	49,117.34
欧元	4,494.96	7.6515	34,393.19

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新产品财政补贴	20,000.00					20,000.00		是
经济发展财政奖励补助	15,000.00					15,000.00		是
两化融合补贴	50,000.00					50,000.00		是
技术创新专项奖励	100,000.00					100,000.00		是
合 计	185,000.00					185,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新产品财政补贴	与收益相关		20,000.00	
经济发展财政奖励补助	与收益相关		15,000.00	
两化融合补贴	与收益相关		50,000.00	
技术创新专项奖励	与收益相关		100,000.00	
合 计			185,000.00	

(3) 本期无退回的政府补助。

六、合并范围的变更

在本报告期内，合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
乐清美硕进出口有限公司	浙江温州	乐清市北白象镇重石工业园	贸易	100.00		设立

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为黄晓湖、黄正芳、虞彭鑫、陈海多、刘小龙共同控制，五人分别在公司担任总经理、董事长、董事会秘书、实验部经理、销售部经理的职务。2016年3月3日，五人签署了《一致行动协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，五人均采取一致行动。黄晓湖直接持有公司股份 1497.4569 万股，黄正芳直接持有公司股份 899.5431 万股，虞彭鑫直接持有公司股份 962.6862 万股，陈海多直接持有公司股份 647.4552 万股；刘小龙直接持有公司股份 1092.8586 万股，五人人直接持有 5,100.00 万股股份，持股比例为 100.00%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘峰	监事
方旭	监事
卿新华	监事
蔡玉珠	财务总监
乐清市熹达冲件厂	股东关联
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	股东关联

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
乐清市熹达冲件厂	采购商品	390,680.03	1,777,155.48
合计		390,680.03	1,777,155.48

说明：本公司从乐清市熹达冲件厂购买静簧，动簧，压簧等材料，占同类交易金额的比例极低，定价方式及决策程序为公平议价。

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	出售商品	1,345,426.69	
合计		1,345,426.69	

说明：本公司向浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司销售进水电磁阀门，占同类交易金额的比例极低，定价方式及决策程序为公平议价。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多	7,500,000.00	2017/7/10	2018/7/9	否
黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多	5,000,000.00	2017/8/28	2018/8/27	否
黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多	4,500,000.00	2017/10/11	2018/10/10	否
黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多	12,000,000.00	2017/10/30	2018/6/1	是
黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多	10,000,000.00	2017/11/10	2018/3/16	是
黄晓湖	12,650,000.00	2018/2/27	2019/1/11	否
黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多	5,000,000.00	2018/4/24	2018/5/4	是
黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多	15,000,000.00	2018/5/2	2018/11/2	否
黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多	13,000,000.00	2018/5/23	2019/5/23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄正芳、黄晓湖、刘小龙、虞彭鑫、陈海多	7,500,000.00	2018/6/29	2019/6/29	否
合计	92,150,000.00			

说明：截至 2018 年 06 月 30 日，未履行完毕的担保金额共计 57,150,000.00 元，2018 年 5 月 2 日贷款 15,000,000.00 元，6 月 1 日已偿还 8,000,000.00 元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额	说 明
拆入：			
黄晓湖	3,523,428.00		不计提利息
黄正芳	2,116,572.00		不计提利息
陈海多	1,523,424.00		不计提利息
刘小龙	2,571,432.00		不计提利息
虞彭鑫	2,265,144.00		不计提利息

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	706,615.00	669,421.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
		账面余额	账面余额
应收账款	浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	1,571,355.50	4,100.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
		账面余额	账面余额
应付账款	乐清市熹达冲件厂	118,089.79	304,128.86
其他应付款	黄晓湖	7,927,713.00	4,404,285.00
其他应付款	黄正芳	4,762,287.00	2,645,715.00
其他应付款	陈海多	3,427,704.00	1,904,280.00
其他应付款	刘小龙	5,785,722.00	3,214,290.00

其他应付款	虞彭鑫	5,096,574.00	2,831,430.00
-------	-----	--------------	--------------

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	41,602,744.83	63,333,651.22
应收账款	95,141,634.51	59,518,778.23
合计	136,744,379.34	122,852,429.45

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	41,076,459.43	48,316,643.52
商业承兑汇票	526,285.40	15,017,007.70
合计	41,602,744.83	63,333,651.22

②期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	38,100,357.03
商业承兑汇票	

38,100,357.03

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,273,935.73	
商业承兑汇票	2,303,897.68	
合计	47,577,833.41	

(2) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	100,093,080.32	100.00	4,951,445.81	4.95	95,141,634.51
其中：账龄组合	98,521,724.82	98.43	4,951,445.81	5.03	93,570,279.01
关联方、押金及备用金组合	1,571,355.50	1.57			1,571,355.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	100,093,080.32	100.00	4,951,445.81	4.95	95,141,634.51

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	62,673,804.99	100.00	3,155,026.76	5.64	59,518,778.23
其中：账龄组合	62,673,804.99	100.00	3,155,026.76	5.64	59,518,778.23

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方、押金及备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	62,673,804.99	100.00	3,155,026.76	5.64	59,518,778.23

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	98,090,533.54	99.56	4,904,526.68	5.00	62,247,075.66	99.32	3,112,353.83	5.00
1至2年	412,191.28	0.42	41,219.13	10.00	426,729.33	0.68	42,672.93	10.00
2至3年	19,000.00	0.02	5,700.00	30.00				
合计	98,521,724.82	100.00	4,951,445.81		62,673,804.99	100.00	3,155,026.76	

(2) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,155,026.76	1,796,419.05			4,951,445.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,371,130.36 元，账龄均在 1 年以内，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,768,556.52 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末金额		
	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	4,191,146.25	100.00	116,800.00	0.03	4,074,346.25
其中：账龄组合	448,000.00	10.69	116,800.00	0.26	331,200.00
关联方、押金及备用金组合	3,743,146.25	89.31			3,743,146.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,191,146.25	100.000	116,800.00	0.03	4,074,346.25

(续)

类 别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	4,220,163.00	100.00	61,000.00	1.45	4,159,163.00
其中：账龄组合	860,000.00	20.38	61,000.00	7.09	799,000.00
关联方、押金及备用金组合	3,360,163.00	79.62			3,360,163.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,220,163.00	100.00	61,000.00	1.45	4,159,163.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末金额				期初金额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					500,000.00	58.14	25,000.00	5.00
1 至 2 年	88,000.00	19.64	8,800.00	10.00	360,000.00	41.86	36,000.00	10.00
2 至 3 年	360,000.00	80.36	108,000.00	30.00				

合计	448,000.00	100.00	116,800.00	40.00	860,000.00	100.00	61,000.00
----	------------	--------	------------	-------	------------	--------	-----------

(2) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
金额	61,000.00	55,800.00			116,800.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
质保金	448,000.00	860,000.00
备用金	275,176.25	1,000.00
代垫公积金	48,140.00	39,663.00
押金	509,500.00	409,500.00
保证金	2,910,000.00	2,910,000.00
垫付款	330.00	
合计	4,191,146.25	4,220,163.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

①2018年06月30日其他应收款前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
乐清经济开发区管理委员会	否	保证金	2,910,000.00	1年以内	74.31	
青岛海尔零部件采购有限公司	否	押金	500,000.00	1年以内	12.77	
佛山市中格威电子有限公司	否	质保金	130,000.00	2-3年	3.32	39,000.00
浙江智联电子有限公司	否	质保金	100,000.00	2-3年	2.55	30,000.00
宁波奥克斯空调有限公司	否	质保金	88,000.00	1-2年	2.25	8,800.00
合计			3,728,000.00		93.88	77,800.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乐清美硕进出口有限公司	500,000.00			500,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	500,000.00			500,000.00

说明：截至 2018 年 06 月 30 日，对乐清美硕进出口有限公司的长期股权投资未发生减值情况。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	127,201,393.52	93,416,426.36	107,684,258.08	73,786,346.22
其他业务收入				
合 计	127,201,393.52	93,416,426.36	107,684,258.08	73,786,346.22

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,035,388.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	本期金额	说明
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,717.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,022,670.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	153,400.59	
非经常性损益净额	869,269.99	

项 目	本期金额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	869,269.99	

2、净资产收益率及每股收益

期末金额利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.92	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	13.94	0.24	0.24

浙江美硕电气科技股份有限公司

2018年8月22日