

证券代码：837737

证券简称：升谱光电

主办券商：国信证券



升谱光电

NEEQ :837737

宁波升谱光电股份有限公司  
NINGBO SUNPU LED CO.,LTD



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

1、2017 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司 2016 年董事会年度报告的议案》等十一项议案，同日，公司召开第一届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司 2016 年监事会年度报告的议案》等六个议案。

2、2017 年 5 月 18 日，公司召开 2016 年度股东大会，会议审议通过了《关于公司 2016 年董事会年度报告的议案》等九项议案。

3、2017 年 7 月 14 日，公司实验室获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可证书。



## 目 录

<b>【声明与提示】</b> .....	<b>04</b>
<b>一、基本信息</b> .....	<b>05</b>
第一节 公司概况.....	05
第二节 主要会计数据和关键指标.....	06
第三节 管理层讨论与分析.....	08
<b>二、非财务信息</b> .....	<b>12</b>
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
<b>三、财务信息</b> .....	<b>18</b>
第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附.....	29
第九节 报表科目变动分析.....	72

## 声明与提示

### 【声明】

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	宁波国家高新区新晖路 150 号
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

.....分页符.....

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	宁波升谱光电股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO SUNPU LED CO., LTD
证券简称	升谱光电
证券代码	837737
法定代表人	顾朝辉
注册地址	宁波高新区新晖路 150 号
办公地址	宁波高新区新晖路 150 号
主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	鲁慧玲
电话	0574-87901518
传真	0574-87901518
电子邮箱	lh1@sunpuled.com
公司网址	www.sunpuled.com
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市国家高新区新晖路 150 号 315040

### 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	2016-07-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	LED 器件及 LED 照明应用多元化产品的研发、生产与销售，为不同的 LED 应用需求提供高品质的产品和专业的解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	80,000,000
控股股东	-
实际控制人	-
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	54
公司拥有的“发明专利”数量	5

.....分页符.....

## 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	158,683,977.10	121,102,154.95	31.03%
毛利率	17.33%	22.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,286,457.82	2,141,426.37	6.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,922,720.28	538,981.28	256.73%
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）	1.58%	1.56%	-
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）	1.33%	0.39%	-
基本每股收益（元/股）	0.03	0.03	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	358,292,417.39	337,484,339.98	6.17%
负债总计	211,557,574.79	193,025,806.16	9.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,528,224.40	143,232,185.02	1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.82	1.79	1.68%
资产负债率（母公司）	56.51%	57.19%	-
资产负债率（合并）	59.05%	57.20%	-
流动比率	1.12	1.11	-
利息保障倍数	-	29.93	-

### 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	-10,702,891.46	-19,514,098.06	-
应收账款周转率	1.81	1.73	-
存货周转率	1.53	1.65	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.17%	-11.17%	-
营业收入增长率	31.03%	-25.06%	-

净利润增长率	12.87%	-20.32%	-
--------	--------	---------	---

.....分页符.....

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司自成立以来一直专注于 LED 领域，立足于封装，并拓展各领域 LED 应用，具备 LED 中游产业和下游产业垂直资源整合的竞争优势。公司拥有浙江省半导体照明工程技术中心，经过十多年不断的研发投入和技术经验积累，依托于行业领先的新型荧光粉涂覆技术、高电流密度 COB 集成技术、CSP 倒装技术以及特殊光谱应用工艺技术等关键技术与工艺，开发出了全系列的 LED 器件产品和各类照明应用产品，广泛应用于通用照明领域、汽车电子与车灯照明领域、交通号志灯领域、家用电器领域、安防与触控领域、医用杀菌消毒与净化领域以及植物生长领域等各类 LED 应用市场。

#### （一）采购模式

公司针对器件产品、照明成品不同的特点采用不同的采购模式。器件产品原材料由于通用性强，主要采用批量集中采购的模式，以提升原材料的采购议价能力，并保障产品生产的延续性；照明成品由于定制化程度较高、销售订单变化较大，公司主要根据特定产品的销售订单及工单进行分批采购。

公司引入了先进的 ERP 生产制造管理系统，在采购过程中，将销售订单通过 ERP 系统自动转化为生产工单、请购单以及采购单，采购人员可根据请购单按照采购作业流程向合格供应商进行采购。为保障公司供应链的安全，公司建立了《合格供应商名录》，合格供应商由品管部组织研发部门与采购中心共同评估，并经公司核准后录入名录。对于重要原材料，采购会选择 2-3 家合格供应商以保障原材料的安全供应，对于产品质量优秀、性价比好的供应商，公司会与其建立长期稳定的合作关系。同时，公司还会定期对供应商进行评分，根据评分情况调整合格供应商的等级及采购数量。而对于一些产品质量目前还达不到要求的供应商，必要的情况下，品管部还会组织研发、品管以及工艺部门人员对其进行辅导提高。

#### （二）生产模式

公司分为 LED 器件产品和 LED 应用成品两个事业部组织生产，主要采用以销定产的生产模式，在市场预测下，适度安排生产常规品材料和成品库存。生产计划部根据营销中心的客户订单和订单预测，制定生产计划，按照生产工艺流程进行生产和质量管控，检验合格入库，特殊订单（包括交期及规格）由营销中心组织研发、计划、采购、品质及制造部门进行订单评审，为应对客户紧急订单，可采用绿色通道缩短交货期，满足客户需求。

对首次量产产品或非连续订单产品，公司采用合同评审模式，由制造部召开量产前说明会，负责产前相关文件、资源、人力的准备，与研发、品管、设备相关部门讨论生产过程中的重点管控事项及产前准备完成情况，同时研发部对品管部及制造部进行客户特殊要求及产品、过程关键控制的培训。制造部组织生产，生产过程中由研发与品管部门进行首件检验及异常品的跟踪分析。首次量产后，制造部召开量产总结会，分析生产中异常及品质状况，同时组织相关部门进行对策改善及标准化，完善相关的资料及资源，为以后量产提供完善的支撑保障。

#### （三）销售模式

公司营销中心负责 LED 器件产品和 LED 应用产品的销售，均以“直销”的模式进行业务拓展。LED 器件产品目前以内销为主，外销相对占比较小，主要客户为国内外各类 LED 应用厂商，其中国内客户主要集中于长三角以及珠三角区域。公司以宁波总部为中心，在上海、深圳、北京、佛山等地建立销售办事处，形成了完善的营销网络，由各级销售人员在各区域内进行积极的业务拓展，与各类客户建立合作。

公司 LED 应用产品目前以外销为主，内销相对占比较少，公司在 LED 应用产品的内销与外销市场采用了不同的销售渠道。在内销市场，公司产品销售主要通过工程渠道，客户主要为工程承包商以及相应业主，公司产品均采用自主品牌向客户提供。在外销市场，公司客户以国外大型商业超市及其代理采购商为主，公司产品依照客户的要求，采用 ODM 与自主品牌相结合的方式向客户提供。



同时，对于 LED 应用消费类产品，公司还自主成立了运营团队，建立了互联网电商销售模式，分别在天猫、京东等电商平台上建立了品牌旗舰店，直接面对广大的消费者群体。

在公司品牌及产品的推广方面，公司积极参与国内外 LED 相关专业展会以及专业的产品与技术推介会，与潜在客户进行直接接触，并努力提升公司品牌技术形象及产品口碑；同时，公司还通过国内权威网络与杂志媒体、高铁站、电子配件与灯具城等渠道进行了品牌广告宣传，进一步提升了公司品牌知名度。

#### （四）研发模式

公司坚持自主创新，形成自主知识产权，坚持专业化、差异化的发展战略，致力于新产品、新技术、新领域的开发。公司研发中心严格遵循 TS16949 体系中的 APQP 流程进行新产品开发设计，采用客户需求及市场驱动相结合的产品研发模式。根据营销中心对客户需求、市场讯息收集和反馈成立项目组，项目组成员由研发、营销、品管、设备等多部门共同组成。一般项目有研发总监组织评审，重大项目立项则由公司总经理参加的专项评审会评估批准。项目经理负责对项目任务进行分解，安排具体执行人员，规划项目进度，在项目运行过程中不断调整、改进及验证，项目产品测试结果合格后进行试产并持续改进，最终完成批量生产。

同时，公司还积极参与国家重大科研项目，充分利用资源，与各类高校、研究所以及行业内领先企业进行研发合作，开发各专业领域的领先技术，对产品技术以及生产工艺进行持续升级。

报告期内，公司商业模式无明显变化。

## 二、经营情况

#### （一）公司财务状况：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 358,292,417.39 元，同比增加 6.17%，净资产为 146,734,842.60 元，同比增加 1.58%。

#### （二）公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 158,683,977.10 元，同比增长 31.03%，利润总额和净利润分别为 2,613,840.59 元和 2,266,727.22 元，利润总额同比减少 2.41%，净利润同比增加 12.87%。

报告期内，公司坚持加大新产品，新市场的开发力度，整体实现了营收的稳步增长。

封装业务，推出了包括车大灯 LED 在内的一系列车用 LED、智能调光 COB、红外 LED 等产品，下半年将继续深化新品业务的拓展，加快产品升级，提升竞争力。

照明业务，加大了新市场的布局力度和研发的投入，增加了一系列国内外知名展会和渠道营销活动，下半年订单充足，但也将面临价格竞争，原材料上涨诸多挑战。

报告期内，毛利率相比去年同期有所下降，主要是由于传统产品的价格竞争持续，以及为开拓新兴市场，采取了一系列的营销策略。本期净利润相比去年有所增长，主要是公司对应收账款加强管理，因应收账款坏账准备减少。

#### （三）现金流情况：

报告期内，公司经营活动产生的现金净流入为-10,702,891.46 元，同比增加 45.15%；

公司投资活动产生的现金净流入为-7,369,367.28 元，同比减少 373.95%。

报告期内，公司加大了新品生产研发等设备的投入；同时为支持参股的印度公司的规模成长，加大了付款账期的支持力度。导致现金流金额未实现增长。

## 三、风险与价值

#### 1、行业过度竞争风险

随着 LED 技术在各领域对原有技术的替代，产业整体仍处于快速发展阶段，市场规模不断扩大，但

LED 产业作为新型节能产业，在各地政府引导下，过去几年中一直为投资的热点，大量资金涌入 LED 产业，产能快速增加，存在产能过剩的风险。与此同时，行业的新进入者往往自主创新能力较差，以复制现有产品生产为主，在产品创新方面存在不足，造成市场内产品同质化严重；行业内厂商数量的快速增加，亦使得 LED 产业整体集中度较低，相对分散，未能出现具有行业垄断地位或占有较大优势的企业，行业未来存在过度竞争的风险。

应对措施：公司将持续投入人力、物力进行技术研发，攻克产品技术难点，推动新技术的应用，提升公司技术竞争力；控制产品成本，提高产品性价比；重视海外市场开发，拓展日本、北美 LED 应用产品业务，提升公司海外知名度，带动公司整体业绩的提升。

## 2、政策波动风险

LED 行业的发展受宏观政策的影响较大，现阶段行业的发展部分依赖于国家环境保护、节能减排政策的推动，政府各项税收优惠、补贴等鼓励政策支持着行业的快速发展。虽然 LED 节能技术符合未来技术的发展方向，但宏观政策具有不可预见性，一旦相关政策发生不利变动，将对行业内企业利润造成较大影响，从而影响整个行业的发展。因此行业内企业面临着一定的宏观政策波动风险。

应对措施：公司将时刻关注产业政策动向，针对产业政策的变化实施不同的业务策略与重点，关注产业技术变革，加强对照明新技术领域预研。

## 3、无实际控制人的风险

公司任意单一股东持有的公司股份比例均未超过公司总股本的 50%，均无法控制股东大会和董事会，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，公司无控股股东和实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

应对措施：公司制定了包括组织架构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动有章可循。此外，公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，确保公司管理存在的相对稳定、公司治理的有效性以及公司经营业绩的稳定性。

## 4、行业标准风险

我国 LED 行业发展至今，具备基础的产品质量标准与检测体系，但仍缺乏较为完备的衡量、监督机制。随着市场的不断发展，产品的不断更新，行业标准也应随之完善，行业标准与监管机制的漏洞将导致业内产品质量参差不齐、规格杂乱无章。若未来科学的行业标准与监管机制无法及时建立，将对整个 LED 市场的发展产生不利影响。

应对措施：公司将保持对自身产品的质量高标准的要求，保障自身产品的质量口碑，同时持续关注行业标准的确立，并在相关标准确立后确保公司产品符合相关标准要求。

## 5、公司治理风险

公司于 2016 年 1 月 20 日变更为股份有限公司，同时建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，公司管理层的管理意识需进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：公司加强公司内部控制管理，根据结合实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，促使公司治理相关制度切实发挥作用，保证公司规范运作和股东合法权益。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高管等相关人员对《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。

## 6、汇率风险

报告期内，公司外销收入 75,596,772.73 元，占当期营业收入比重为 47.64%，公司外销收入金额比

重较大，公司因外币产生的汇兑损益为 962,320.13 元，占当期净利润比重为 42.45%，鉴于国际汇率存在一定的波动风险，若公司未能准确把握汇率波动的趋势并进行风险规避，则美元等外汇汇率的较大波动会对公司净利润产生较大影响。

应对措施：公司将继续增加公司的收入规模，同时采取相应的汇率风险应对措施，具体有：第一，通过加快技术创新，提高产品技术含量和附加值来拓展利润空间和增强国际竞争力。第二，通过谈判方式，维护自身的正当权利，采取人民币结算方式。第三，通过采用长期订单分析、将汇率浮动条款写入合同等都能帮助企业积极有效规避汇率风险。

#### 7、对政府补助依赖的风险

报告期内，公司获得政府补助金额为：513,000.00 元，占当期净利润的比例为 22.63%，占比较高，若公司不能获得政府补助，将对公司经营成果产生较大影响。

应对措施：公司将不断加大对研发的投入，以增强公司的技术水平，同时公司将加强营销力度，以扩大公司市场地位，增强公司的盈利能力，从而降低公司对政府补助依赖的风险。

#### 8、存货跌价和滞销风险

报告期期末，存货余额为 116,785,227.60 元，占公司当期资产总额的比例为 32.59%。公司已依据审慎原则，对可能发生跌价损失的存货足额计提了准备。若公司不能加强生产计划管理和库存管理，及时消化存货，则可能出现存货呆滞和跌价准备增加的情况，从而给公司生产经营带来负面影响。

应对措施：扩大销售规模，提高产能利用率，不断加强加强存货管理，持续改善供应商管理体系。包括：

(1) 在销售环节加大销售促销力度，在采购和生产环节进一步加强计划性，更多地采用以销定产的生产模式，减少备货的生产量，适度减少采购规模。

(2) 加强存货管理。在库存计划阶段，完善对物料分类管理，根据品类管理制定不同的库存计划模式；在采购订货阶段，优化进货流程，集采，完善内部控制，确保其行之有效；在仓储作业阶段，加强仓库的控制作用，推行周期盘点制度，充分利用第三方物流；在财务管理方面，制定完善的存货管理制度，构建财务分析核算流程，分仓库核算存货，实时监控。

.....分页符.....

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	1,296,791.76
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	34,072,000.00	18,633,755.99
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>37,072,000.00</b>	<b>19,930,547.75</b>

2017 年 4 月 20 日公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，本议案对 2017 年度日常性关联交易金额做了合理预计。同时本议案于 2017 年 5 月 18 日提交公司 2016 年年度股东大会审议通过。

## （二）承诺事项的履行情况

- 1、承诺人：股东/董事/监事/高级管理人员  
承诺事项：不参与与股份公司存在的同业竞争行为。  
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 2、承诺人：股东  
承诺事项：严格遵守社保、公积金等相关规定。  
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 3、承诺人：股东/董事/监事/高级管理人员  
承诺事项：不占用股份公司的资金。  
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	1,636,535.77	0.46%	银行抵押
固定资产	抵押	43,347,600.10	12.10%	银行抵押
<b>累计值</b>	-	44,984,135.87	12.56%	-

2015年2月27日，公司与上海浦东发展银行宁波鄞东支行（简称“浦银鄞东”）签订《最高额抵押合同》（合同编号：ZD9403201500000001），同意以“甬房权证江东字第20150022407号”、“甬房权证江东字第200832502号”、“甬房权证江东字第200832504号”、“甬房权证江东字第200832505号”和“甬房权证江东字第200832507号”房产以及“甬国用（2015）第1001617号”为公司与浦银鄞东签订的各项融资业务项下所发生的债权在债权确定期间内以最高不超过等值人民币8,800万元（大写：捌仟捌佰万元）提供抵押担保，担保债务发生的期间为2015年2月27日至2018年2月27日。

.....分页符.....

## 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	-	-	-	-	-
	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	80,000,000	100.00%	0	80,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	13,520,000	16.90%	0	13,520,000	16.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>80,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>80,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>12</b>				

### 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波电子信息集团有限公司	39,200,000	0	39,200,000	49.00%	39,200,000	0
2	翔旭有限公司	24,000,000	0	24,000,000	30.00%	24,000,000	0
3	张日光	9,360,000	0	9,360,000	11.70%	9,360,000	0
4	汤焕	1,672,000	0	1,672,000	2.09%	1,672,000	0
5	陈复生	1,040,000	0	1,040,000	1.30%	1,040,000	0
6	林胜	888,000	0	888,000	1.11%	888,000	0
7	柯强	800,000	0	800,000	1.00%	800,000	0
8	尹辉	800,000	0	800,000	1.00%	800,000	0
9	王国君	720,000	0	720,000	0.90%	720,000	0
10	倪枫	560,000	0	560,000	0.70%	560,000	0
<b>合计</b>		<b>79,040,000</b>	<b>-</b>	<b>79,040,000</b>	<b>98.80%</b>	<b>79,040,000</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

## （二）实际控制人情况

报告期内，公司无实际控制人。

.....分页符.....



## 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
顾朝辉	董事长	男	55	硕士	2015年12月至2018年12月	否
陈先荣	董事	男	55	硕士	2015年12月至2018年12月	否
施长州	董事	男	65	本科	2015年12月至2018年12月	是
张日光	董事、总经理	男	51	硕士	2015年12月至2018年12月	是
汤焕	董事、副总经理	男	38	本科	2015年12月至2018年12月	是
鲁慧玲	董秘、财务总监	女	36	本科	2015年12月至2018年12月	是
尹辉	监事主席	男	40	本科	2015年12月至2018年12月	是
黄启华	监事	男	51	硕士	2015年12月至2018年12月	否
张庆豪	监事	男	37	硕士	2015年12月至2018年12月	是
林胜	副总经理	男	44	本科	2015年12月至2018年12月	是
柯强	副总经理	男	46	本科	2015年12月至2018年12月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

### 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
顾朝辉	董事长	-	-	-	-	-
陈先荣	董事	-	-	-	-	-
施长州	董事	-	-	-	-	-
张日光	董事、总经理	9,360,000	0	9,360,000	11.70%	-
汤焕	董事、副总经理	1,672,000	0	1,672,000	2.09%	-
鲁慧玲	董秘、财务总监	-	-	-	-	-
尹辉	监事主席	800,000	0	800,000	1.00%	-
黄启华	监事	-	-	-	-	-
张庆豪	监事	-	-	-	-	-
林胜	副总经理	888,000	0	888,000	1.11%	-
柯强	副总经理	800,000	0	800,000	1.00%	-
合计	-	13,520,000	-	13,520,000	16.90%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否



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

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	8	8
截止报告期末的员工人数	750	830

##### 核心员工变动情况：

报告期内，公司核心技术员工未发生变动的情况。

.....分页符.....

## 第七节 财务报表

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第八节、五（一）1	32,473,876.78	48,153,169.03
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	第八节、五（一）2	530,160.80	523,343.60
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	第八节、五（一）3	2,673,599.00	1,581,040.00
应收账款	第八节、五（一）4	86,789,976.15	88,382,626.70
预付款项	第八节、五（一）5	5,768,679.52	2,806,052.95
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、五（一）6	3,921,748.93	618,603.76
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五（一）7	101,206,960.52	70,150,495.44
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	第八节、五（一）8	2,813,722.80	799,267.52
<b>流动资产合计</b>	-	<b>236,178,724.50</b>	<b>213,014,599.00</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第八节、五（一）9	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	第八节、五（一）10	9,662,000.06	9,662,000.06
长期股权投资	第八节、五（一）11	78,111.23	326,356.23
投资性房地产	第八节、五（一）12	5,861,554.03	6,067,617.64
固定资产	第八节、五（一）13	99,271,796.86	98,524,895.91
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、五（一）14	1,759,306.45	1,781,622.85
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五（一）15	3,980,924.26	4,041,011.54
其他非流动资产	第八节、五（一）16	-	2,566,236.75
<b>非流动资产合计</b>	-	122,113,692.89	124,469,740.98
<b>资产总计</b>	-	358,292,417.39	337,484,339.98
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	第八节、五（一）17	82,211,744.56	73,465,976.32
应付账款	第八节、五（一）18	118,901,376.56	101,689,474.89
预收款项	第八节、五（一）19	6,751,128.01	6,044,976.84
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五（一）20	-	4,917,284.00
应交税费	第八节、五（一）21	323,509.99	3,533,273.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、五（一）22	2,910,291.55	2,916,319.37
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	211,098,050.67	192,567,304.62
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、五（一）23	455,000.00	455,000.00
递延所得税负债	-	4,524.12	3,501.54
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>459,524.12</b>	<b>458,501.54</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>211,557,574.79</b>	<b>193,025,806.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	第八节、五（一）24	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五（一）25	54,549,022.33	54,549,022.33
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	第八节、五（一）26	25,186.02	15,604.46
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五（一）27	613,829.33	613,829.33
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五（一）28	10,340,186.72	8,053,728.90
归属于母公司所有者权益合计	-	145,528,224.40	143,232,185.02
少数股东权益	-	1,206,618.20	1,226,348.80
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>146,734,842.60</b>	<b>144,458,533.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>358,292,417.39</b>	<b>337,484,339.98</b>

法定代表人：顾朝辉 主管会计工作负责人：鲁慧玲 会计机构负责人：蔡文虎

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	31,228,792.34	45,987,934.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	530,160.80	523,343.60
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	2,673,599.00	1,581,040.00
应收账款	第八节、十三（一）1	69,754,028.30	82,764,923.53
预付款项	-	4,887,520.56	2,202,792.11
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、十三（一）2	4,388,597.17	1,957,796.21
存货	-	78,966,121.66	55,083,162.39
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	-	1,930,032.49	799,267.52
<b>流动资产合计</b>	-	<b>194,358,852.32</b>	<b>190,900,260.07</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	9,662,000.06	9,662,000.06
长期股权投资	第八节、十三（一）3	23,020,328.23	23,268,573.23
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	97,093,529.91	96,271,698.85
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	-	1,759,306.45	1,781,622.85
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,703,843.88	2,730,240.42
其他非流动资产	-	-	2,541,009.40
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>135,739,008.53</b>	<b>137,755,144.81</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>330,097,860.85</b>	<b>328,655,404.88</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
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	-	82,211,744.56	73,465,976.32
应付账款	-	92,553,728.41	101,904,178.08
预收款项	-	6,533,867.18	5,827,716.01
应付职工薪酬	-	-	3,428,268.00
应交税费	-	340,706.63	496,403.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,425,555.10	2,371,441.41
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>186,065,601.88</b>	<b>187,493,983.18</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	455,000.00	455,000.00
递延所得税负债	-	4,524.12	3,501.54
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>459,524.12</b>	<b>458,501.54</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>186,525,126.00</b>	<b>187,952,484.72</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	54,549,022.33	54,549,022.33
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	25,186.02	15,604.46
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	613,829.33	613,829.33
未分配利润	-	8,384,697.17	5,524,464.04
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>143,572,734.85</b>	<b>140,702,920.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>330,097,860.85</b>	<b>328,655,404.88</b>

法定代表人：顾朝辉 主管会计工作负责人：鲁慧玲 会计机构负责人：蔡文虎

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	158,683,977.10	121,102,154.95
其中：营业收入	第八节、五（二）1	158,683,977.10	121,102,154.95
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	156,240,236.47	120,060,037.89
其中：营业成本	第八节、五（二）1	131,179,185.91	94,297,002.45
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、五（二）2	1,111,488.31	702,632.94
销售费用	第八节、五（二）3	4,895,840.17	3,911,867.94
管理费用	第八节、五（二）4	17,396,055.42	17,908,375.44
财务费用	第八节、五（二）5	999,115.35	-277,732.64
资产减值损失	第八节、五（二）6	658,551.31	3,517,891.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	第八节、五（二）7	6,817.20	-100,627.80
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五（二）8	-257,826.56	-22,833.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-13,271.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	2,192,731.27	918,655.45
加：营业外收入	第八节、五（二）9	535,697.95	1,897,132.76
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五（二）10	114,588.63	137,501.82
其中：非流动资产处置损失	-	10,469.76	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,613,840.59	2,678,286.39
减：所得税费用	第八节、五（二）11	347,113.37	670,084.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,266,727.22	2,008,201.45
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	-	2,286,457.82	2,141,426.37
少数股东损益	-	-19,730.60	-133,224.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	2,266,727.22	2,008,201.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,286,457.82	2,141,426.37
归属于少数股东的综合收益总额	-	-19,730.60	-133,224.92
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.03	0.03
(二) 稀释每股收益	-	0.03	0.03

法定代表人：顾朝辉 主管会计工作负责人：鲁慧玲 会计机构负责人：蔡文虎

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十三（二）1	143,772,845.42	124,279,830.83
减：营业成本	第八节、十三（二）1	121,148,713.23	104,077,000.03
税金及附加	-	664,974.64	503,143.37
销售费用	-	4,895,840.17	3,756,148.82
管理费用	-	13,380,296.58	14,228,077.49
财务费用	-	685,550.03	-275,616.75
资产减值损失	-	-17,975.03	30,971.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	6,817.20	-100,627.80
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十三（二）2	-257,826.56	-13,271.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-13,271.50
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	2,764,436.44	1,846,207.53
加：营业外收入	-	523,807.95	1,877,132.76
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	114,588.63	105,554.79



其中：非流动资产处置损失	-	10,469.76	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,173,655.76	3,617,785.50
减：所得税费用	-	313,422.63	650,644.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,860,233.13	2,967,141.12
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	2,860,233.13	2,967,141.12
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：顾朝辉 主管会计工作负责人：鲁慧玲 会计机构负责人：蔡文虎

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	158,494,568.78	138,673,571.56
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	-	7,661,142.97	4,830,278.51
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五（三）1	3,809,515.97	4,803,172.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>169,965,227.72</b>	<b>148,307,022.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	132,266,932.75	112,493,644.91
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	-	31,381,532.85	26,471,148.96
支付的各项税费	-	3,816,651.55	3,814,818.67
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五（三）2	13,203,002.03	25,041,507.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>180,668,119.18</b>	<b>167,821,120.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-10,702,891.46</b>	<b>-19,514,098.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	130,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>130,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,499,367.28	1,554,892.22
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,499,367.28	1,554,892.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,369,367.28	-1,554,892.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	9,793,991.53
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	9,793,991.53
偿还债务支付的现金	-	-	9,793,991.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	14,148.93
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	9,808,140.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-14,148.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-285,490.52	267,977.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-18,357,749.26	-20,815,161.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,089,877.73	27,550,010.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	7,732,128.47	6,734,848.31

法定代表人：顾朝辉 主管会计工作负责人：鲁慧玲 会计机构负责人：蔡文虎

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	148,888,518.62	138,014,212.06
收到的税费返还	-	6,252,825.93	4,830,278.51
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,238,263.50	3,019,649.51
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	157,379,608.05	145,864,140.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	135,454,640.72	124,330,506.33
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,539,750.86	16,438,617.56
支付的各项税费	-	706,161.81	1,190,076.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,690,253.85	23,019,334.76
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	167,390,807.24	164,978,535.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,011,199.19	-19,114,394.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	130,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>130,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,291,264.51	1,554,892.22
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>7,291,264.51</b>	<b>1,554,892.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-7,161,264.51</b>	<b>-1,554,892.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	4,793,991.53
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>4,793,991.53</b>
偿还债务支付的现金	-	-	4,793,991.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	14,148.93
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>-</b>	<b>4,808,140.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-</b>	<b>-14,148.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-265,129.32</b>	<b>267,977.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-17,437,593.02</b>	<b>-20,415,458.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,924,643.41	26,474,978.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>6,487,050.39</b>	<b>6,059,519.79</b>

法定代表人：顾朝辉 主管会计工作负责人：鲁慧玲 会计机构负责人：蔡文虎

.....分页符.....

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	是
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

## 宁波升谱光电股份有限公司

### 财务报表附注

2017 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

宁波升谱光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波升谱光电半导体有限公司整体变更设立，于 2016 年 1 月 20 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 913302017449679511 的营业执照，注册资本 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属光电行业，主要经营活动为 LED 封装产品、LED 照明产品的研发、生产和销售。产品主要有 LED 封装产品、LED 照明产品等。

本财务报表业经本公司 2017 年 8 月 25 日董事会批准对外报出。

本公司将宁波爱米达半导体照明有限公司（以下简称爱米达公司）、宁波和谱投资管理  
有限公司（以下简称和谱投资公司）和宁波华谱电子科技有限公司（以下简称华谱科技公司）

纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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，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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应



终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；  
(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单

独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ①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；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## (十) 应收款项

### 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	占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
---------	---------------------

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	具有特殊性质的款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	5	10	18.00
其他设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 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。内部研究开发项目开发阶

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。

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

#### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。



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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产

负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售LED器件和LED照明等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户（需要安装的需安装完毕），且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十四) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%

营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后的余值计缴；从租计征的，按租金收入的一定比例计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除本公司以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

### 1. 增值税

本公司出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%、17%。

### 2. 企业所得税

根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局于2014年9月25日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2017年1月1日财务报表数，期末数指2017年6月30日财务报表数，本期指2017年上半年度，上年同期指2016年上半年度。母公司同。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	14,389.83	53,067.59
银行存款	7,717,738.64	25,933,393.41
其他货币资金	24,741,748.31	22,166,708.03
合计	32,473,876.78	48,153,169.03

（2）期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金24,663,523.40元、保函保证金23,498.40元和其他54,726.51元。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数	期初数
交易性金融资产	530,160.80	523,343.60
其中：权益工具投资	530,160.80	523,343.60
合计	530,160.80	523,343.60

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,673,599.00		2,673,599.00	1,581,040.00		1,581,040.00
合计	2,673,599.00		2,673,599.00	1,581,040.00		1,581,040.00

### (2) 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情况

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	13,584,452.96	
小计	13,584,452.96	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,828,256.61	100.00	7,038,280.46	7.50	86,789,976.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	93,828,256.61	100.00	7,038,280.46	7.50	86,789,976.15

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,476,149.73	100.00	7,093,523.03	7.43	88,382,626.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	95,476,149.73	100.00	7,093,523.03	7.43	88,382,626.70

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,774,577.41	2,573,237.32	3.00	86,363,208.87	2,590,896.27	3.00
1-2 年	2,699,097.71	539,819.54	20.00	4,210,605.45	842,121.09	20.00
2-3 年	2,858,715.78	1,429,357.89	50.00	2,483,659.48	1,241,829.74	50.00
3年以上	2,495,865.71	2,495,865.71	100.00	2,418,675.93	2,418,675.93	100.00
小计	93,828,256.61	7,038,280.46	9.42	95,476,149.73	7,093,523.03	7.43

(2) 本期计提坏账准备金额-55,242.57元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
PMS SUNPU LIGHTING CO. LLP	19,574,307.16	1年以内	20.86	587,229.21
广州九加一电子科技有限公司	6,182,989.46	1年以内	6.59	185,489.68
SMARTLED Ferdinand	2,289,304.15	1年以内	2.44	68,679.12
Jetmax Industrial Ltd.	2,274,180.44	1年以内	2.42	68,225.41
EVEREADY INDUSTRIES INDIA LTD	2,072,783.70	1年以内	2.21	62,183.51
小计	32,393,564.91		34.52	971,806.93

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,126,684.24	88.87		5,126,684.24	2,337,858.55	83.31		2,337,858.55
1-2 年	296,838.9	5.15		296,838.9	123,038.02	4.38		123,038.02
2-3 年	305,425.77	5.29		305,425.77	332,425.77	11.85		332,425.77

3 年 以上	39,730.61	0.69		39,730.61	12,730.61	0.46		12,730.61
合 计	5,768,679.52	100.00		5,768,679.52	2,806,052.95	100.00		2,806,052.95

2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
深圳市志勤翼半导体科技有限公司	945,000.00	16.38
国网浙江省电力公司宁波供电公司	685,974.32	11.89
厦门同智科技有限公司	431,200.00	7.47
杭州远方光电信息股份有限公司	153,200.00	2.66
中国出口信用保险公司宁波分公司收入专户	134,423.00	2.33
小计	2,349,797.32	40.73

## 6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,202,528.81	100.00	280,779.88	6.68	3,921,748.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,202,528.81	100.00	280,779.88	6.68	3,921,748.93

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	837,713.79	100.00	219,110.03	26.16	618,603.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合计	837,713.79	100.00	219,110.03	26.16	618,603.76
----	------------	--------	------------	-------	------------

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,026,545.29	120,796.36	3.00	394,898.96	11,846.97	3.00
1-2 年	0.00	0.00	20.00	266,831.31	53,366.26	20.00
2-3 年	32,000.00	16,000.00	50.00	44,173.44	22,086.72	50.00
3年以上	143,983.52	143,983.52	100.00	131,810.08	131,810.08	100.00
小计	4,202,528.81	280,779.88	6.68	837,713.79	219,110.03	26.16

(2) 本期计提坏账准备金额61,669.85元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	792,049.31	783,535.97
暂借款	266,059.90	42,000.00
其他	3,144,419.60	12,177.82
合计	4,202,528.81	837,713.79

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
宁波华谱节能科技有限公司	其他	1,500,000.00	1年以内	35.69	45,000.00	否
出口退税款	其他	1,172,772.12	1年以内	27.91	35,183.16	否
汉陆工程技术蒸汽管道有限公司	其他	432,853.60	1年以内	10.30	12,985.61	否
朱小清	暂借款	80,000.00	1年以内	1.90	2,400.00	否
诸鉴裕	暂借款	62,495.90	1年以内	1.49	1,874.88	否
小计		3,248,131.62		77.29	97,443.65	

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,220,502.55	3,880,924.35	25,339,578.20	20,561,613.74	4,121,102.15	16,440,511.59
在产品	14,063,967.46		14,063,967.46	12,969,956.29		12,969,956.29
库存商品	72,908,845.32	11,697,342.73	61,211,502.59	50,879,835.04	10,805,040.90	40,074,794.14
低值易耗品	591,912.27		591,912.27	665,233.42		665,233.42
合计	116,785,227.60	15,578,267.08	101,206,960.52	85,076,638.49	14,926,143.05	70,150,495.44

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,121,102.15	128,358.18		368,535.98		3,880,924.35
库存商品	10,805,040.90	892,301.83				11,697,342.73
小计	14,926,143.05	1,020,660.01		368,535.98		15,578,267.08

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料和在产品，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	2,813,722.80	381,978.88
预交企业所得税	0.00	417,288.64
合计	2,813,722.80	799,267.52

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
其中：按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波华谱节能科技有限公司（以下简称华谱节能公司）	1,500,000.00			1,500,000.00
小计	1,500,000.00			1,500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
华谱节能公司					15.00	
小计						

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面余额	账面余额	坏账准备	账面余额	

					备		
分期收款销售商品	9,662,000.06		9,662,000.06	9,662,000.06		9,662,000.06	4.75%
其中：未实现融资收益	-1,173,968.74		-1,173,968.74	-1,173,968.74		-1,173,968.74	
合计	9,662,000.06		9,662,000.06	9,662,000.06		9,662,000.06	

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面余额	账面余额	坏账准备	账面余额
对联营企业投资	78,111.23		78,111.23	326,356.23		326,356.23
合计	78,111.23		78,111.23	326,356.23		326,356.23

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
PMS SUNPU LIGHTING CO LLP	326,356.23			-257,826.56	9,581.56
合计	326,356.23			-257,826.56	9,581.56

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
PMS SUNPU LIGHTING CO LLP					78,111.23	
合计					78,111.23	

## 12. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	7,328,483.19	4,117,275.00	11,445,758.19
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	7,328,483.19	4,117,275.00	11,445,758.19
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,204,717.17	1,173,423.38	5,378,140.55
本期增加金额	164,890.86	41,172.75	206,063.61

1) 计提或摊销	164,890.86	41,172.75	206,063.61
本期减少金额			
期末数	4,369,608.03	1,214,596.13	5,584,204.16
账面价值			
期末账面价值	2,958,875.16	2,902,678.87	5,861,554.03
期初账面价值	3,123,766.02	2,943,851.62	6,067,617.64

(2) 期末投资性房地产均已办妥产权证书。

(3) 土地房产无抵押。

### 13. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	73,970,935.60	112,012,364.42	3,448,254.16	4,109,955.56	193,541,509.74
本期增加金额	402,912.62	5,910,745.76		96,057.25	6,409,715.63
1) 购置	402,912.62	5,910,745.76		96,057.25	6,409,715.63
2) 在建工程转入					
本期减少金额		170,940.18			170,940.18
1) 处置和报废		170,940.18			0
期末数	74,373,848.22	117,752,170.00	3,448,254.16	4,206,012.81	199,780,285.19
累计折旧					
期初数	22,906,977.25	67,250,511.50	1,874,551.75	2,984,573.33	95,016,613.83
本期增加金额	1,610,490.96	3,185,240.75	177,044.46	568,457.64	5,541,233.81
1) 计提	1,610,490.96	3,185,240.75	177,044.46	568,457.64	5,541,233.81
本期减少金额		49,359.31			49,359.31
1) 处置和报废		49,359.31			0
期末数	24,517,468.21	70,386,392.94	2,051,596.21	3,553,030.97	100,508,488.33
账面价值					
期末账面价值	49,856,380.01	47,365,777.06	1,396,657.95	652,981.84	99,271,796.86
期初账面	51,063,958.35	44,761,852.92	1,573,702.41	1,125,382.23	98,524,895.91

价值					
(2) 经营租出固定资产					
项目	期末账面价值		备注		
房屋及建筑物	8,294,390.04		因该经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物的一部分，且为临时性租赁，故未作为投资性房地产项目核算		
机器设备	170,940.17				
小计	8,465,330.21				

(3) 期末固定资产均已办妥产权证书。

(4) 抵押情况

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
固定资产	抵押	43,347,600.10	12.10%	银行抵押

2015年2月27日，公司与上海浦东发展银行宁波鄞东支行（简称“浦银鄞东”）签订《最高额抵押合同》（合同编号：ZD9403201500000001），同意以“甬房权证江东字第20150022407号”、“甬房权证江东字第200832502号”、“甬房权证江东字第200832504号”、“甬房权证江东字第200832505号”和“甬房权证江东字第200832507号”房产以及“甬国用（2015）第1001617号”为公司与浦银鄞东签订的各类融资业务项下所发生的债权在债权确定期间内以最高不超过等值人民币8,800万元（大写：捌仟捌佰万元）提供抵押担保，担保债务发生的期间为2015年2月27日至2018年2月27日。

#### 14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	2,246,517.30	584,076.91	2,830,594.21
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,246,517.30	584,076.91	2,830,594.21
累计摊销			
期初数	587,665.13	461,306.23	1,048,971.36
本期增加金额	22,316.40		22,316.40
1) 计提	22,316.40		22,316.40
本期减少金额			
期末数	609,981.53	461,306.23	1,071,287.76
账面价值			
期末账面价值	1,636,535.77	122,770.68	1,759,306.45
期初账面价值	1,658,852.17	122,770.68	1,781,622.85

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

(3) 抵押情况

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
无形资产	抵押	1,636,535.77	0.46%	银行抵押

2015年2月27日，公司与上海浦东发展银行宁波鄞东支行（简称“浦银鄞东”）签订《最高额抵押合同》（合同编号：ZD9403201500000001），同意以“甬房权证江东字第20150022407号”、“甬房权证江东字第200832502号”、“甬房权证江东字第200832504号”、“甬房权证江东字第200832505号”和“甬房权证江东字第200832507号”房产以及“甬国用（2015）第1001617号”为公司与浦银鄞东签订的各类融资业务项下所发生的债权在债权确定期间内以最高不超过等值人民币8,800万元（大写：捌仟捌佰万元）提供抵押担保，担保债务发生的期间为2015年2月27日至2018年2月27日。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	22,678,217.39	3,851,699.40	22,019,666.08	3,685,356.23
内部交易未实现利润	692,807.38	129,224.86	2,215,819.27	355,655.31
交易性金融资产的公允价值变动				
合计	23,371,024.77	3,980,924.26	24,235,485.35	4,041,011.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	30,160.80	4,524.12	23,343.60	3,501.54
合计	30,160.80	4,524.12	23,343.60	3,501.54

16. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	0.00	2,566,236.75
合计	0.00	2,566,236.75

17. 应付票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	82,211,744.56	73,465,976.32
合计	82,211,744.56	73,465,976.32

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

## 18. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
工程设备款	1,547,258.76	1,547,974.51
货款	117,322,969.93	100,102,538.19
其他	31,147.87	38,962.19
合计	118,901,376.56	101,689,474.89

(2) 期末无账龄1年以上重要的应付账款。

## 19. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	6,751,128.01	6,044,976.84
合计	6,751,128.01	6,044,976.84

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,917,284.00	24,446,406.25	29,363,690.25	
离职后福利—设定提存计划		2,041,148.10	2,041,148.10	
合计	4,917,284.00	26,487,554.35	31,404,838.35	

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,917,284.00	22079576.26	26996860.26	
职工福利费		418,617.56	418,617.56	
社会保险费		1,323,941.40	1,323,941.40	
其中：医疗保险费		1,164,271.10	1,164,271.10	
工伤保险费		63,970.80	63,970.80	
生育保险费		95,699.50	95,699.50	
住房公积金		606,157.00	606,157.00	
工会经费和职工教育经费		18,114.03	18,114.03	
小计	4,917,284.00	24,446,406.25	29,363,690.25	

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,917,253.60	1,917,253.60	
失业保险费		123,894.50	123,894.50	
小计		2,041,148.10	2,041,148.10	

## 21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	614.25	2,177,303.79
企业所得税	232883.25	616,235.55
代扣代缴个人所得税	89652.08	62,001.86

城市维护建设税	58.37	386,993.83
教育费附加	0	165,668.26
地方教育附加	0	110,445.51
房产税	0	14,386.80
印花税	82.04	37.60
残疾人保障金	220.00	200.00
合计	323,509.99	3,533,273.20

## 22. 其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	500,977.52	500,977.52
暂借款	493,540.00	493,540.00
应付代收款	866,900.00	866,900.00
其他	1,048,874.03	1,054,901.85
合计	2,910,291.55	2,916,319.37

### (2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
华谱节能公司	493,540.00	资金周转需要
小计	493,540.00	

## 23. 递延收益

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	455,000.00			455,000.00	政府给予的无偿补助
合计	455,000.00			455,000.00	

### (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
LED系统集成 技改项目 补助	455,000.00				455,000.00	与资产相关
小计	455,000.00				455,000.00	

## 24. 股本

### (1) 明细情况

股东名称	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

## 25 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	54,549,022.33			54,549,022.33
合计	54,549,022.33			54,549,022.33

## 26. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	15,604.46	<b>9,581.56</b>					25,186.02
其中：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	15,604.46	<b>9,581.56</b>					
其他综合收益合计	15,604.46	<b>9,581.56</b>					25186.02

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	613,829.33			613,829.33
合计	613,829.33			613,829.33

## 28. 未分配利润

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	8,053,728.90	1,347,579.65
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	8,053,728.90	1,347,579.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,286,457.82	7,317,297.28
减：提取法定盈余公积		611,148.03
应付普通股股利		0
转作股本的普通股股利		0
期末未分配利润	10,340,186.72	8,053,728.90

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,523,224.52	117,220,665.83	117,083,205.48	91,957,531.75
其他业务收入	15,160,752.58	13,958,520.08	4,018,949.47	2,339,470.70
合计	158,683,977.10	131,179,185.91	121,102,154.95	94,297,002.45



## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	0.00	67,142.06
城市维护建设税	139,389.74	371,067.35
教育费附加	59,628.34	158,654.12
地方教育附加	39,752.23	105,769.41
车船税	94.20	0.00
残保金	97,460.00	0.00
印花税	61,274.64	0.00
房产税	439,349.16	0.00
土地税	274,540.00	0.00
合计	1,111,488.31	702,632.94

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,785,064.24	1,836,549.22
广告宣传费	431,617.47	583,273.48
运输费用	1,553,231.28	875,995.19
差旅费	341,062.77	329,797.26
其他	784,864.41	286,252.79
合计	4,895,840.17	3,911,867.94

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,525,808.60	3,186,957.22
折旧及摊销	1,236,484.95	1,431,020.49
费用性税金	0.00	860,341.93
研究开发费	5,561,735.56	6,189,310.48
办公费	334,378.62	647,592.68
业务招待费	804,041.34	446,726.89
聘请中介机构费	237,735.84	1,279,245.29
其他	3,695,870.51	3,867,180.46
合计	17,396,055.42	17,908,375.44

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	0.00	14,148.93
利息收入	-178,383.16	-223,964.47
汇兑损益	962,320.13	-267,977.31
其他	215,178.38	202,176.10
合计	999,115.35	-277,732.64

## 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

坏账损失	6,427.28	1,255,134.47
存货跌价损失	652,124.03	2,262,757.29
合计	658,551.31	3,517,891.76

#### 7. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,817.20	-100,627.80
合计	6,817.20	-100,627.80

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-257,826.56	-13,271.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0	-9,562.31
远期结售汇业务取得的投资收益		
合计	-257,826.56	-22,833.81

#### 9. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	513,000.00	1,883,000.00	513,000.00
其他	22,697.95	14,132.76	22,697.95
合计	535,697.95	1,897,132.76	535,697.95

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
创新团队经费补助	0.00	200,000.00	与收益相关
项目经费	500,000.00	1,413,000.00	与收益相关
扶持资金			与收益相关
零星补助	13,000.00	200,000.00	与收益相关
递延收益转入	0	70,000.00	
小计	513,000.00	1,883,000.00	

#### 10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,469.76		10,469.76
其中：固定资产处置损失	10,469.76		10,469.76
地方水利建设基金	0.00	137,485.67	0.00
其他	104,118.87	16.15	104,118.87
合计	114,588.63	137,501.82	114,588.63

#### 11. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

当期所得税费用	286,003.51	1,224,685.52
递延所得税费用	61,109.86	-554,600.58
<b>合计</b>	<b>347,113.37</b>	<b>670,084.94</b>

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	513,000.00	1,883,000.00
租金收入	1,348,785.75	1,053,097.43
利息收入	178,383.16	223,964.47
其他	1,769,347.06	1,643,110.43
<b>合计</b>	<b>3,809,515.97</b>	<b>4,803,172.33</b>

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	2,575,040.28	8,879,593.55
广告宣传费	431,617.47	583,273.48
运输费用	1,553,231.28	875,995.19
研究开发费	3,229,646.79	6,189,310.48
业务招待费	859,374.34	446,726.89
办公费	361,436.78	647,592.68
其他	4,192,655.09	7,419,015.65
<b>合计</b>	<b>13,203,002.03</b>	<b>25,041,507.92</b>

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,266,727.22	2,008,201.45
加：资产减值准备	658,551.31	3,517,891.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,747,297.42	6,022,656.75
无形资产摊销	22,316.40	22,316.4
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)	10,469.76	0
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)	-6,817.20	100,627.8
财务费用(收益以“－”号填列)		-213,066.67
投资损失(收益以“－”号填列)	257,826.56	-22,833.81

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	60,087.28	-266,767.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1022.58	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,056,465.08	-6,533,203.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,765,680.19	14,781,033.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,101,772.48	-38,930,953.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,702,891.46	-19,514,098.06
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	7,732,128.47	6,734,848.31
减: 现金的期初余额	26,089,877.73	27,550,010.21
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	-18,357,749.26	-20,815,161.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	7,732,128.47	6,734,848.31
其中: 库存现金	14,389.83	17,932.86
可随时用于支付的银行存款	7,717,738.64	6,716,915.45
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,732,128.47	6,734,848.31
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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

货币资金	24,741,748.31	包括银行承兑汇票保证金24,663,523.40元和保函保证金23,498.40元。
固定资产	43,347,600.10	为银行融资、开立银行承兑票据提供抵押担保
无形资产	1,636,535.77	为银行融资、开立银行承兑票据提供抵押担保
合计	69,725,884.18	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	318,654.31	6.7744	2,158,691.75
欧元	0.02	7.3750	0.15
应收账款			
其中：美元	4,789,079.11	6.7744	32,441,927.52
欧元	0.00	7.3750	0.00
应付账款			
其中：美元	32,130.00	6.8798	221,047.97
日元	1,096,800.00	0.0583	63,994.09

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

基本情况

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	
爱米达公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
和谱投资公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	75.00		非同一控制下企业合并
华谱科技公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00		设立

2. 非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
和谱投资公司	25.00%	-19730.60		1,206,618.20

3. 非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和谱投资公司	458,868.63	6,117,290.62	6,576,159.25	1,749,686.46		1,749,686.46

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和谱投资公司	387,029.83	6,323,354.23	6,710,384.06	1,804,988.84		1,804,988.84

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和谱投资公司	1,111,766.90	-78,922.43	-78,922.43	-38,576.61

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和谱投资公司	1,122,292.82	-532,899.67	-532,899.67	-28,103.35

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
PMS SUNPU LIGHTING CO LLP	印度	印度	制造业	30.00	30.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数
	PMS SUNPU LIGHTING CO LLP
流动资产	14633683.81
非流动资产	1232046.54
资产合计	15865730.35
流动负债	15920438.54
非流动负债	
负债合计	15920438.54
净资产[注]	-54708.20
按持股比例计算的净资产份额	78111.23
对联营企业权益投资的账面价值	78111.23
营业收入	14115581.67

净利润	-859421.88
其他综合收益	31938.55
综合收益总额	-827483.33
本期收到的来自联营企业的股利	

[注]：根据本公司与PMS FLASHMATICS PVT LTD签订的《投资合作协议》，双方分别出资6,000,000.00卢比和14,000,000.00卢比共同投资设立PMS SUNPU LIGHTING CO LLP。截至期末，本公司出资已到位，PMS FLASHMATICS PVT LTD实际出资10,750,000.00卢比，尚有3,250,000.00卢比未出资。

### 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2017年6月30日，本公司应收账款的16.91%(2016年12月31日：34.48%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期期限账龄分析如下：

项 目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	2,673,599.00				2,673,599.00
小计	2,673,599.00				2,673,599.00

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	1,581,040.00				1,581,040.00
小计	1,581,040.00				1,581,040.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

#### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行与以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到

期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据	82,211,744.56	82,211,744.56	82,211,744.56		
应付账款	118,901,376.56	118,901,376.56	118,901,376.56		
其他应付款	2,910,291.55	2,910,291.55	2,910,291.55		
小计	204,023,412.67	204,023,412.67	204,023,412.67		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据	73,465,976.32	73,465,976.32	73,465,976.32		
应付账款	101,689,474.89	101,689,474.89	101,689,474.89		
其他应付款	2,916,319.37	2,916,319.37	2,916,319.37		
小计	178,071,770.58	178,071,770.58	178,071,770.58		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年6月30日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	530,160.80			530,160.80



交易性金融资产	530,160.80			530,160.80
持续以公允价值计量的资产总额	530,160.80			530,160.80

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
2. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波电子信息集团有限公司	其他（持股比例超过5%的股东）
翔旭有限公司(WELLMIT LIMITED)	其他（持股比例超过5%的股东）
张日光	其他（持股比例超过5%的股东）
鲁慧玲	其他（关键管理人员）
STAMINA COMPANY LIMITED	其他（关键管理人员控制的公司）

### (二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
STAMINA COMPANY LIMITED	芯片	1,296,791.76	1,512,369.75

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
STAMINA COMPANY LIMITED	LED封装产品	0.00	140,851.32
PMS SUNPU LIGHTING CO LLP	LED照明产品及原材料	18,633,755.99	181,804.22

2. 关键管理人员报酬

金额单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	125.00	120.00

### (三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PMS SUNPU LIGHTING CO LLP	19,574,307.16	587,229.21	8,415,863.14	252,475.89
小计		19,574,307.16	587,229.21	8,415,863.14	252,475.89
小计		19,574,307.16	587,229.21	8,415,863.14	252,475.89

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	STAMINA COMPANY LIMITED	631,394.46	481,095.72

小计		631,394.46	481,095.72
----	--	------------	------------

### 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部和地区分部为基础确定报告分部。

##### 2. 报告分部的财务信息

###### 产品分部

项目	LED封装	LED照明	显示产品及其他	合计
主营业务收入	85,728,683.73	70,906,191.06	2,049,102.32	158,683,977.10
主营业务成本	70,237,850.30	60,083,377.09	857,958.52	131,179,185.91

###### 地区分部

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	83,087,204.37	75,596,772.73	158,683,977.10
主营业务成本	63,492,833.61	67,686,352.30	131,179,185.91

##### 3. 其他说明

公司产品分部和地区分部系按照主要产品的类型和产品实现销售地分别进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 明细情况

###### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,675,442.86	100.00	4,921,414.56	6.59	69,754,028.30

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	74,675,442.86	100.00	4,921,414.56	6.59	69,754,028.30

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,299,950.80	100.00	5,535,027.27	6.27	82,764,923.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	88,299,950.80	100.00	5,535,027.27	6.27	82,764,923.53

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,592,326.54	2,057,769.79	3.00	81,228,172.82	2,436,845.18	3.00
1-2 年	2,680,267.07	536,053.41	20.00	3,475,974.81	695,194.96	20.00
2-3 年	2,150,515.78	1,075,257.89	50.00	2,385,632.08	1,192,816.04	50.00
3年以上	1,252,333.47	1,252,333.47	100.00	1,210,171.09	1,210,171.09	100.00
小计	74,675,442.86	4,921,414.56	6.59	88,299,950.80	55,35,027.27	6.27

(2) 本期计提坏账准备金-613,612.71元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州九加一电子科技有限公司	6,182,989.46	1年以内	8.28	185,489.68
PMS SUNPU LIGHTING CO. LLP	2,390,056.49	1年以内	3.20	71,701.69
SMARTLED Ferdinand	2,289,304.15	1年以内	3.07	68,679.12
Jetmax Industrial Ltd.	2,274,180.44	1年以内	3.05	68,225.41
EVEREADY INDUSTRIES INDIA LTD	2,072,783.7	1年以内	2.78	62,183.51
小计	15,209,314.24		20.38	456,279.41

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,928,844.19	100.00	540,247.02	10.96	4,388,597.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,928,844.19	100.00	540,247.02	10.96	4,388,597.17

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,340,041.29	100.00	382,245.08	16.33	1,957,796.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,340,041.29	100.00	382,245.08	16.33	1,957,796.21

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,242,533.17	97,276.00	3.00	1,090,501.61	32,715.05	3.00
1-2 年	1,534,175.00	306,835.00	20.00	1,097,403.66	219,480.73	20.00
2-3 年	32,000.00	16,000.00	50.00	44,173.44	22,086.72	50.00
3 年以上	120,136.02	120,136.02	100.00	107,962.58	107,962.58	100.00
小计	4,928,844.19	540,247.02	10.96	2,340,041.29	382,245.08	16.33

(2) 本期计提坏账准备金额158,001.94元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	784,746.81	759,688.47
暂借款	2,188,994.90	1,568,175.00
其他	1,955,102.48	12,177.82
合计	4,928,844.19	2,340,041.29

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方

宁波和谱投资管理有限公司	暂借款	1,534,175.00	1-2年	31.13	306,835.00	是
宁波华谱节能科技有限公司	其他	1,500,000.00	1年以内	30.43	45,000.00	否
汉陆工程技术蒸汽管道有限公司	其他	432,853.60	1年以内	8.78	12,985.61	否
宁波华谱电子科技有限公司	暂借款	400,000.00	1年以内	8.12	12,000.00	是
朱小清	暂借款	80,000.00	1年以内	1.62	2,400.00	否
小计		3,947,028.60		80.08	379,220.61	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	22,942,217.00		22,942,217.00	22,942,217.00		22,942,217.00
对联营企业投资	78,111.23		78,111.23	326,356.23		326,356.23
合计	23,020,328.23		23,020,328.23	23,268,573.23		23,268,573.23

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
爱米达公司	8,262,217.00			8,262,217.00		
和谱投资公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
华谱科技公司	10,930,000.00			10,930,000.00		
小计	22,942,217.00			22,942,217.00		

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
PMS SUNPU LIGHTING CO LLP	326,356.23			-257,826.56	<b>9581.56</b>
合计	326,356.23			-257,826.56	<b>9581.56</b>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
PMS SUNPU LIGHTING CO LLP					78,111.23	
合计					78111.23	

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	141,901,540.00	120,107,041.71	121,516,251.10	102,525,989.57
其他业务收入	1,871,305.42	1,041,671.52	2,763,579.73	1,551,010.46
合计	143,772,845.42	121,148,713.3	124,279,830.83	104,077,000.03

## 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-25,7826.56	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
远期结售汇业务取得的投资收益		
合计	-25,7826.56	

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,469.76	
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	513,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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的收益		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融	6,817.20	

负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	-81,420.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	427,926.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	64,188.98	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	363,737.54	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.58	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.03	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2286457.82
非经常性损益	B	363737.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1922720.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	143232185.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

其他	权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	144380204.71
加权平均净资产收益率(%)		$M = A/L$	1.58
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		$N = C/L$	1.33

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2544284.38
非经常性损益	B	363737.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2180546.84
期初股份总数	D	80,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	80,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 第九节 报表科目变动分析

### (1) 资产负债表项目变动分析表



报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	32473876.78	48153169.03	-15,679,292.25	-32.56	9.06	银行存款减少 17,296,824.39 元, 下半年订单饱满, 为备货存货增加所耗用。
应收票据	2673599.00	1581040.00	1,092,559.00	69.10	0.75	2017 半年度较上年同期营业收入增加, 相应应收票据也增加。
应收账款	86789976.15	88382626.70	-1,592,650.55	-1.80	24.22	客户付款周期长, 应收账款周转较慢导致余额大。但今年加强了对应收账款的管理, 所以应收账款得到有效控制。
预付款项	5768679.52	2806052.95	2,962,626.57	105.58	1.61	预付账款的增加为备货增加, 下半年订单饱满。
其他应收款	3921748.93	618603.76	3,303,145.17	533.97	1.09	主要因为出口退税款 1,172,772.12 元和待摊费用 1,500,000.00 元增加所致。
存货	101206960.52	70150495.44	31,056,465.08	44.27	28.25	公司存货主要为原材料、在产品 and 库存商品, 公司存货结构大致稳定。公司存货余额增长幅度较大, 主要为公司备货增加。
其他流动资产	2813722.80	799267.52	2,014,455.28	252.04	0.79	主要是待抵扣增值税进项税 2,813,722.80 元

固 定 资产	99271796.86	98524895.91	746,900.95	0.76	27.71	固定资产包括公司的土地、厂房及LED生产各类设备。
应 付 票据	82211744.56	73465976.32	8,745,768.24	11.90	22.95	开具票据支付方式增加
应 付 账款	118901376.56	101689474.89	17,211,901.67	16.93	33.19	公司支付存在信用期，导致应付账款占比较大，同去年增加主要是因为本期采购较多。
预 收 款项	6751128.01	6044976.84	706,151.17	11.68	1.88	下半年订单饱满，公司外销货款按合同预收账款增加
应 交 税费	323509.99	3533273.2	-3,209,763.21	-90.84	0.09	本期应交第二季度企业所得税286003.51元
递 延 所 得 税 负 债	4524.12	3501.54	1,022.58	29.20	0.00	金额小所以略有变动，变动幅度显大。
股 本	80,000,000.00	80,000,000.00	--	--	22.33	公司于2016年1月20日完成股改工商变更登记。将股改基准日2015年10月31日止经审计的净资产134,549,022.33元折合股本80,000,000元，资本公积54,549,022.33元。
资 本 公 积	54,549,022.33	54,549,022.33	--	--	15.22	
未 分 配 利 润	10340186.72	8053728.90	2,286,457.82	28.39	2.89	2017年1-6月，新增实现净利润为2286457.82元。

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比	变动原因

					例 (%)	
营业收入	158683977.10	121,102,154.95	37,581,822.15	31.03	6070.91	封装产品的汽车领域产品销售和照明产品的印度市场销售是营收增长点。
营业成本	131179185.91	94,297,002.45	36,882,183.46	39.11	5018.64	上半年销售增加，导致营业成本相应增加
营业税金及附加	1111488.31	702,632.94	408,855.37	58.19	42.52	增加的主要原因是根据财税[2016]22号文件，将原在管理费用中核算的房产土地等税费在营业税金及附加中核算。
销售费用	4895840.17	3,911,867.94	983,972.23	25.15	187.30	本期销售同比去年同期增加较大，从而导致公司本期销售人员工资相应的增加本期公司销售提成增加
管理费用	17396055.42	17,908,375.44	-512,320.02	-2.86	665.54	与去年相差不大
财务费用	999115.35	-277,732.64	1,276,847.99	-459.74	38.22	本期财务费用增加明显主要由于2017上半年人民币一直升值，造成大额的汇兑损失。
资产减值损失	658551.31	3,517,891.76	-2,859,340.45	-81.28	25.19	本期计提存货跌价损失增加，公司对应收账款加强管理导致计提应收账款坏账准备大量减少。
营业利润	2192731.27	918,655.45	1,274,075.82	138.69	83.89	本期销售收入增加所致。
营业外收入	535697.95	1,897,132.76	-1,361,434.81	-71.76	20.49	本期营业外收入收到政府补助共计513000元，较去年减少较多。
营业外支出	114588.63	137,501.82	-22,913.19	-16.66	4.38	水利基金减少。
所得税费用	347113.37	670,084.94	-322,971.57	-48.20	13.28	本期应收账款坏账减少，导致相应的所得税费用没有增加。
净利润	2266727.22	2,008,201.45	258,525.77	12.87	86.72	本期收入有所增加，利润相应增长，但是

					收到政府补助与去年同期相比减少，因此净利润增加不大。
--	--	--	--	--	----------------------------

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7499367.28	1,554,892.22	5,944,475.06	382.31	本期新增部分新设备合计 7499367.28 元。
取得借款收到的现金	0.00	9,793,991.53	-9,793,991.53	--	本期未发生借款。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	14,148.93	-14,148.93	--	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-285490.52	267,977.31	-553,467.83	-206.54	本期人民币汇率升值导致公司外币结算业务时发生汇兑损失。

宁波升谱光电股份有限公司

2017年8月29日