



丽晶光电

NEEQ : 831777

杭州丽晶光电股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年 6 月，为进一步提高公司竞争力，公司决定将全资子公司杭州佰景照明有限公司注册资本增加到人民币 4,000,000 元，截止 2018 年 12 月 31 日，公司以现金出资方式全部实缴到位。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2018年12月31日
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
新三板、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
公司、丽晶光电、股份公司	指	杭州丽晶光电股份有限公司
公司章程	指	杭州丽晶光电股份有限公司公司章程
管理层	指	杭州丽晶光电股份有限公司董事以及高级管理人员
总经理	指	杭州丽晶光电股份有限公司总经理
董事会	指	杭州丽晶光电股份有限公司董事会
监事会	指	杭州丽晶光电股份有限公司监事会
股东大会	指	杭州丽晶光电股份有限公司股东大会
金诚实业	指	新余金诚实业集团有限公司
金诚文化	指	杭州有象文化产业发展集团有限公司
佰景照明	指	杭州佰景照明有限公司
山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

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

公司负责人韦杰、主管会计工作负责人邱丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）邱丽丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人、经营管理层的变更风险	2017年6月，公司完成股票发行后，控股股东由姚万钧与陶加华变更为有象文化。金诚实业为有象文化控股股东，直接持有有象文化70%股份，自然人韦杰为金诚实业控股股东，直接持有金诚实业95.78%股份，故自然人韦杰为丽晶光电的实际控制人。根据公司经营需要，公司于2017年选举出了公司第二届董事会成员与第二届监事会成员，聘任新一届经营管理层，公司实际经营管理层发生重大变化。虽然控股股东、实际控制人、经营管理层的变更对公司的人员独立、资产完整、财务独立将不会产生影响，公司仍将具有独立经营的能力，公司在采购、生产、销售等方面与控股股东及实际控制人保持独立，但存在因控股股东、实际控制人、经营管理层变更可能导致公司主要客户和核心人员流失的风险，从而在一定程度上影响本公司的经营能力。
应收账款回收风险	公司2018年12月31日应收账款余额占当年营业收入的比重为22.47%，占比较大。这主要由公司销售模式和客户特点决定的，公司销售主要是出口外销，客户大多是国外灯具公司，因此外汇收款到账周期较内销长。随着公司未来业务规模的扩大，应收账款还会相对的增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。
出口政策变化风险	2013年以来，美国、日本、以色列等国相继实施了LED产业相关的重要标准。如美国公布了《家电卷标规则》的修正案，制

	<p>定了 LED 灯新的标签要求；日本对市场销售的 LED 灯泡及 LED 电灯器具纳入《电气用品安全法》管制对象，须加贴圆形 PSE 标志，其技术标准也进行了更改；2013 年 9 月 1 日起，欧盟关于定向灯、LED 灯及相关设备的生态设计要求正式进入第一阶段，产品的能效要求、功能要求以及信息要求需满足新规。海外多个国家相继提高了标准门坎,但我国不少 LED 灯具生产企业对各国相继出台的标准不了解不重视,仅按客户样品生产,存在极大的出口风险。</p>
产品价格持续下滑的风险	<p>LED 行业属于新兴行业,技术进步明显,产品更新换代迅速,在生产成本逐年降低的同时,产品价格也出现了下降的趋势,这也是半导体元器件行业的普遍规律。报告期内,虽然由于产品升级及产品结构变化,公司的主要产品平均销售价格有所增加,但产品单位能效的折算价格呈逐年下降趋势。公司产品的价格主要由市场供求关系决定,在同期原材料价格降低、公司规模效应作用下,公司产品的单位固定成本降低,公司能在一定程度上保持相对高的毛利率水平,但市场竞争加剧及技术进步仍有可能导致产品价格进一步下降。</p>
货币汇兑风险	<p>公司主要客户为国外经销商,出口销售合同均采用美元结算。2018 年 12 月 31 日公司汇兑损益为-325,197.07 元,同期公司净利润为-4,112,885.29 元,汇兑损益绝对值占净利润的比重为-7.91%,本次报告期内汇兑损益对公司业绩产生了一定的影响。如未来汇率变动较大,公司不采用任何金融避险工具,则可能会对公司经营业绩产生不利的影响。公司将采取提前或推迟结算、利用金融工具进行回避、通过银行提供的外汇结构性存款业务来实现大额资金的保值增值等手段来应对货币汇兑风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州丽晶光电股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou LijingPhotoelectric Co.,Ltd
证券简称	丽晶光电
证券代码	831777
法定代表人	韦杰
办公地址	杭州余杭区临平街道兴国路 386 号 1 幢 1、2、3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱丽丽
职务	财务负责人兼信息披露事务负责人
电话	0571-88335733
传真	0571-88335733
电子邮箱	chenwang@jcgroun.com.cn
公司网址	www.ljlight.com
联系地址及邮政编码	杭州余杭区临平街道兴国路 386 号 1 幢 1、2、3 层 311100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2005 年 3 月 30 日
挂牌时间	2015 年 1 月 14 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-C38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-3871 电光源制造
主要产品与服务项目	LED 灯和节能灯等电光源产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州有象文化产业发展集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	韦杰

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	91330100770843012P	否
注册地址	杭州余杭区临平街道兴国路 386 号 1 幢 1、2、3 层	否
注册资本（元）	15,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信
签字注册会计师姓名	王晶、马福珠
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	26,465,572.12	35,379,107.56	-25.19%
毛利率%	8.51%	13.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,112,885.29	-3,831,992.03	-7.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,217,932.21	-3,866,110.39	-9.10%
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）	-40.31%	-34.36%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-41.34%	-34.67%	-
基本每股收益	-0.27	-0.30	-10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,900,940.86	24,900,172.03	-40.16%
负债总计	6,753,559.92	12,639,905.80	-46.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,147,380.94	12,260,266.23	-33.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.79	-32.91%
资产负债率%（母公司）	7.20%	45.27%	-
资产负债率%（合并）	45.32%	50.76%	-
流动比率	208.74%	189.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,766,577.90	91,453.57	-2,031.67%
应收账款周转率	3.33	3.29	-
存货周转率	4.79	4.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-40.16%	-4.27%	-
营业收入增长率%	-25.19%	-5.14%	-
净利润增长率%	-7.33%	379.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,500,000	15,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	-	0%
计入负债的优先股数量	0	-	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,430.47
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）	148,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206.54
非经常性损益合计	140,062.99
所得税影响数	35,016.07
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	105,046.92

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业为C制造业中的C38电气机械和器材制造业。按照国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业为C387照明器具制造中的C3871电光源制造。

公司的主营业务为LED灯和节能灯等电光源产品的研发、生产和销售。主要产品按照研发与销售特点可以分为两类,一类为标准化产品,采用“渠道建设-产品设计-产品生产-产品销售”的商业模式;另一类为定制化产品,采用“客户需求技术沟通-产品设计-产品生产-产品销售”的商业模式。

伴随着电商的兴起、互联网+的推进、国内经济增长进入新常态、照明产业内部的自身结构调整等多重因素影响下,LED照明行业集中度持续提升,应用场景不断攀升,中国LED照明产业销售收入将进一步增长。但国内LED照明产业品牌效应已出现,公司致力于国际销售渠道的开发,以此寻求差异化路线。

公司业务立足于绿色节能电光源制造行业,致力于为国内外的专业管道客户和经销商提供标准化及定制化两类高质量、高性能的节能灯具和LED应用产品及解决方案。公司基于对照明产品技术发展的准确判断和对客户定制需求的精准把握,由公司研发部门设计出具有很强针对性和经济性的绿色节能光源,依托公司长期积累的节能灯和LED灯制造的成熟技术和经验,开发出各类具有自主知识产权、技术领先并且能够有效满足客户特定需求的灯具,经过工业试验和行业检测反复验证后,进入批量生产流程。

公司凭借自身研发技术与多年经验积累,以优质的产品质量与海外客户保持长期合作关系。目前以韩国及秘鲁为主要市场。2016年之前公司与韩国最大的灯具经销商SUNSEA作长达近十年,建立了紧密的合作关系,在韩国灯具市场上深受消费者信赖,为其代工的SIGMA品牌具有较高的客户忠诚度,进一步保证了公司经销商资源的稳定性与持续性。2016年,SIGMA公司收购了SUNSEA公司,公司在韩国的主要客户变为SIGMA LED CO.,LTD。2017年,公司与SIGMA LED CO.,LTD在原有基础上进一步深入合作,为年度公司业绩奠定了基础。截止目前,公司依然与SIGMA LED CO.,LTD公司保持长期友好关系。秘鲁作为公司国际化战略推进后的第一批新兴市场。公司通过产品经销商管道或贸易商代采的销售模式将产品销售给客户,受益于国际贸易管道及技术含量较高的LED灯业务,公司为客户提供优质的后续服务,进而获得持续增长的收入、利润和现金流。

报告期内,公司商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况:

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年,公司实现营业收入26,465,572.12元,较去年同期下降25.19%;公司净利润-4,112,885.29元,下降7.33%,主要是公司为应对日趋激烈的市场竞争,导致公司业务收入及毛利下降较多,以及资产减值损失本期计提增加所致。截至报告期末,净资产8,147,380.94元,较期初减少33.55%,主要系本期业务收入下降导致本期业绩亏损所致。

2018年,LED照明行业竞争依旧非常激烈,公司集中优势资源,进一步改善生产技术,研发新产品,在保持与现有重大客户合作关系基础上,探索建立新的海外销售管道,极力拓展新兴市场客户资源。本年度公司根据年初制定的经营管理计划,维持自身业绩的同时,积极创新,研发新型产品以应对多变的市场需求,树立品牌形象,在产品质量,产品性能,产品服务上体现公司价值,并与多家企业建立了长期合作关系。

2018年,公司净利润呈现亏损状态,但公司管理层较稳定,通过对海外市场调研与拓展,国内行业政策趋势把握,力争在行业竞争加剧的大环境下,完成公司的战略目标。

报告期内,公司产品和服务未发生重大变化,商业模式保持稳定。

(二) 行业情况

行业竞争日趋激烈,产品创新仍是主要方向,国家重点支持产业升级,在为建立资源节约型的国家背景下,具有高效、节能、环保特点的节能灯与LED灯具的推广受到国家政策的大力支持和鼓励。2018年1月,国务院颁布《“十三五”节能减排综合工作方案》,明确了“十三五”节能减排工作的主要目标和重点任务,对全国节能减排工作进行了全面部署。《方案》明确,到2020年,节能环保、新能源装备、新能源等绿色低碳产业总产值突破10万亿元,成为支柱产业。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,901,266.97	26.18%	8,389,785.54	33.69%	-53.50%
应收票据与应收账款	4,075,540.84	27.35%	8,721,955.05	35.03%	-53.27%
预付账款	609,932.63	4.09%	795,711.38	3.20%	-23.35%
其他应收款	626,138.57	4.20%	159,849.00	0.64%	291.71%
其他流动资产	26,630.64	0.18%	623,476.84	2.60%	-95.73%
存货	4,857,909.11	32.60%	5,257,174.11	21.11%	-7.59%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	599,519.64	4.02%	517,013.29	2.08%	15.96%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
长期待摊费用	12,931.03	0.09%	435,206.82	1.75%	-97.03%
递延所得税资产	191,071.43	1.28%	0	0%	100%

短期借款	0	0	0	0%	0%
长期借款	0	0	0	0%	0%
应付票据及应付账款	4,625,478.69	31.04%	9,875,676.72	39.66%	-53.16%
预收账款	542,382.30	3.64%	344,229.12	1.38%	57.56%
应付职工薪酬	616,736.92	4.14%	733,841.91	2.95%	-15.96%
应交税费	400,283.49	2.69%	498,680.05	2.00%	-19.73%
其他应付款	568,678.52	3.82%	1,187,478.00	4.77%	-52.11%
资产总计	14,900,940.86	100%	24,900,172.03	100%	-40.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动：报告期内，货币资金减少了 53.50%，主要由于上期定向增发股票筹集资金 605 万，而本期并未发生大额筹资活动；
- 2、应收票据及应收账款：本期及上期应收票据没有余额，本期应收账款余额较上期减少 53.27%，主要由于本年销售业绩较上年有所减少，且本期核销了 2,299,990.32 元应收账款；
- 3、应付票据及应付账款变动：该项目较上年减少 53.16% 主要由于 200 万元应付票据到期兑付，且本年度采购货物量较上期有所减少导致；
- 4、其他应付款变动：本期其他应付款较上年度减少 52.11%，主要系本年度公司陆续偿还关联方资金拆借款，且本期并未新增较大金额拆借款导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	26,465,572.12	-	35,379,107.56	-	-25.19%
营业成本	24,212,481.19	91.49%	30,537,744.97	86.32%	-20.71%
毛利率%	8.51%	-	13.68%	-	-
管理费用	4,094,088.78	15.47%	5,009,770.94	14.16%	-18.28%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	321,584.06	1.22%	942,838.71	2.66%	-65.89%
财务费用	-312,534.13	-1.18%	689,428.11	1.95%	-145.33%
资产减值损失	2,294,215.53	8.67%	1,042,035.97	2.95%	120.17%
其他收益	148,700.00	0.56%	117,500.00	0.33%	26.55%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,235,968.76	-16.01%	-3,032,170.55	-8.57%	-39.70%
营业外收入	0	0%	25,688.24	0.07%	-100.00%

营业外支出	8,637.01	0.03%	109,069.88	0.31%	-92.08%
净利润	-4,112,885.29	-15.54%	-3,831,992.03	-10.83%	-7.33%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用变动: 本期由于业务量较上期有所减少导致各项费用均有不同比例减少;
- 2、财务费用变动: 本期财务费用较上期减少 145.33%, 主要由于本期汇率变动使企业产生汇兑收益 325,197.07 元;
- 3、资产减值损失变动: 由于部分货款超出正常信用期限, 出于谨慎性考虑, 公司针对部分应收账款采取了单独计提坏账准备;
- 4、营业利润变动: 由于原材料成本有所上升, 为了维持基础客户合作关系及开拓新客户, 售价并未提高, 导致毛利率下降, 且全年业务量也存在一定程序的下降, 导致营业利润较去年减少 39.70%。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	26,225,223.82	35,140,613.43	-25.37%
其他业务收入	240,348.30	238,494.13	0.78%
主营业务成本	23,977,683.45	30,420,012.16	-21.18%
其他业务成本	234,797.74	117,732.81	99.43%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
节能灯	8,512,033.99	32.46%	9,789,778.51	27.67%
LED 灯	17,713,189.83	67.54%	25,350,834.92	71.65%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

本年度, 公司收入结构与上年度未发生明显变化, 主要受业务收入不同程度下降导致结构上相应有所调整。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	SIGMA LED CO., LTD	12,908,659.80	48.78%	否
2	INVERSIONES LIAO XU SA	8,518,455.27	32.19%	否
3	CELL POWER LTD	1,567,031.98	5.92%	否
4	杭州亮坤进出口有限公司	1,344,716.72	5.08%	否
5	TUALUX INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	458,971.51	1.73%	否
合计		24,797,835.28	93.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	海宁泰诺照明电器有限公司	1,498,346.37	4.91%	否
2	江西合力照明电器有限公司	1,495,468.00	4.90%	否
3	常州奥拓光电科技有限公司	1,420,863.34	4.65%	否
4	厦门多彩光电子科技有限公司	1,318,604.00	4.32%	否
5	临安安照照明电器有限公司	686,038.00	2.25%	否
合计		6,419,319.71	21.03%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,766,577.90	91,453.57	-2,031.67%
投资活动产生的现金流量净额	-202,172.67	-168,187.42	-20.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-513,872.25	6,050,000.00	-108.49%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 2031.67%，主要由于本期部分客户回款期限超出正常信用期，公司后期将持续不断与客户沟通，收回货款；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司并未开展较大规模的筹资活动，而上年度由于定向发行股票筹集了 605 万元补充流动资金，故本年度筹资活动产生的现金流量净额减少了 108.49%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 1 家全资子公司，其简要情况如下：

名称	杭州俪景照明有限公司
类型	有限责任公司
住所	浙江省杭州市余杭区东湖街道兴国路386号1幢1层101室、2层201室
法定代表人	朱俏娥
注册资本	1,000,000 元
成立日期	2017 年 8 月 17 日
经营范围	制造:LED 光源、灯具、节能灯;销售:电子产品及配件;货物进出口(法律、法规禁止的项目除外,法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营);服务:光电技术的技术开发
股东情况	杭州丽晶光电股份有限公司100%持股

杭州俪景照明有限公司 2018 年营业收入为 29,378,341.53 元，净利润为-1,055,024.11 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于 2018 年 9 月 30 日及以后期间的财务报表。	详见表一

表一：2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	4,075,540.84
应收账款	4,075,540.84		
应收利息		其他应收款	626,138.57
应收股利			
其他应收款	626,138.57	固定资产	599,519.64
固定资产	599,519.64		
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	4,625,478.69
应付账款	4,625,478.69		
应付利息		其他应付款	568,678.52
应付股利			
其他应付款	568,678.52	长期应付款	
长期应付款		专项应付款	
专项应付款			
管理费用	4,094,088.78	管理费用	4,094,088.78
		研发费用	

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内, 公司把社会责任放在可持续发展战略中的重要环节, 组织全体员工学习提高自身文化水平, 将社会责任意识贯彻落实到工作中, 参与市区发展会议, 积极承担企业社会责任, 支持地区经济发展和共享企业发展成果。公司创新发展以节能环保为主题的特色产品, 联动多地企业为社会提供帮助, 并为解决当地就业的问题贡献自己的力量。

三、 持续经营评价

报告期内，LED 灯具及节能灯具市场环境没有重大变化，公司商业模式无重大变化，收入情况稳定，2018 年公司精简部分员工，完善内控制度，提升运营效率，节约相关管理成本。公司具有持续经营能力。

为进一步提高公司持续经营能力，公司将加强外部融资、生产改革、技术研发及销售渠道铺建。

(1) 通过多种渠道筹集资金，扩展企业成长空间，为后续对研发和销售渠道建设投入创造条件。

(2) 公司进一步规范了生产工艺，并引进新的自动流水线，对生产设备进一步提升和完善等，提高流水线的自动化程度，进一步提高产能，降低用工成本。

(3) 企业技术水平高低主要取决于员工技术能力高低。针对目前专业技术人员不足的情况，公司将积极创造良好的企业文化和发展平台，对公司核心技术人员、经验丰富的销售人员以及核心管理人员实施股权激励机制，为员工提供良好的科研条件和施展能力的平台，以此留住和引进人才。

(4) 进一步拓展销售渠道，提升公司的品牌知名度。公司将按照国际国内两个市场进行布局，一方面，针对国内市场，深化公司的经销渠道，逐步建立健全各级销售网络，同时加大直销的力度，重点攻坚各工程类客户；另一方面，针对国际市场，与本土经销商深化合作，力争在稳固韩国、秘鲁市场的基础上，打开其他国际市场，提升公司的国际影响力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 控股股东、实际控制人、经营管理层的变更风险

2017 年6 月，公司完成股票发行后，控股股东由姚万钧与陶加华变更为有象文化。金诚实业为有象文化控股股东，直接持有有象文化70%股份，自然人韦杰为金诚实业控股股东，直接持有金诚实业95.78%股份，故自然人韦杰为丽晶光电的实际控制人。根据公司经营需要，公司于2017年选举出了公司第二届董事会成员与第二届监事会成员，聘任新一届经营管理层，公司实际经营管理层发生重大变化。虽然控股股东、实际控制人、经营管理层的变更对公司的人员独立、资产完整、财务独立将不会产生影响，公司仍将具有独立经营的能力，公司在采购、生产、销售等方面与控股股东及实际控制人保持独立，但存在因控股股东、实际控制人、经营管理层变更可能导致公司主要客户和核心人员流失的风险，从而在一定程度上影响本公司的经营能力。

应对措施：

公司现有股东及实际控制人将保证公司的人员独立、资产完整、财务独立，尽快聘任经验丰富的董事会秘书，同时公司将积极维护主要客户，制定合理薪酬管理体系，保证客户、核心人员的稳定性。

2、 应收账款回收风险

公司 2018 年 12 月 31 日应收账款余额占当年营业收入的比重为 22.47%，占比较大。这主要由公司销售模式和客户特点决定的，公司销售主要是出口外销，客户大多是国外灯具公司，因此外汇收款到账周期较内销长。随着公司未来业务规模的扩大，应收账款还会相对的增加，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

应对措施：

公司加大了应收账款的催收力度，采取了相应措施，每次客户下订单都收取相应比例的保证金，同时公司已结合公司实际情况以及遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。

3、 出口政策变化风险

2013 年以来，美国、日本、以色列等国相继实施了 LED 产业相关的重要标准。如美国公布了《家电卷标规则》的修正案，制定了 LED 灯新的标签要求；日本对市场销售的 LED 灯泡及 LED 电灯器具纳入《电气用品安全法》管制对象，须加贴圆形 PSE 标志，其技术标准也进行了更改；2013 年 9 月 1 日起，欧盟关于定向灯、LED 灯及相关设备的生态设计要求正式进入第一阶段，产品的能效要求、功能要求以及信息要求需满足新规。海外多个国家相继提高了标准门坎，但我国不少 LED 灯具生产企业对各国相继出台的标准不了解不重视，仅按客户样品生产，存在极大的出口风险。

应对措施：

公司将切实增强质量风险意识，严格按照进口国标准设计制造产品，不盲从客户要求，避免因小失大；同时密切关注其他国家行业动态，建立获取国外标准及技术性贸易措施的管道和机制，做好标准收集工作，熟悉新标准的规范要求。

4、产品价格持续下滑的风险

LED 行业属于新兴行业，技术进步明显，产品更新换代迅速，在生产成本逐年降低的同时，产品价格也出现了下降的趋势，这也是半导体元器件行业的普遍规律。报告期内，虽然由于产品升级及产品结构变化，公司的主要产品平均销售价格有所增加，但产品单位能效的折算价格呈逐年下降趋势。公司产品价格主要由市场供求关系决定，在同期原材料价格降低、公司规模效应作用下，公司产品的单位固定成本降低，公司能在一定程度上保持相对高的毛利率水平，但市场竞争加剧及技术进步仍有可能导致产品价格进一步下降。

应对措施：

公司通过产品的质量优势来保证公司的毛利率水平，公司通过技术创新及管理创新，不断加大新产品的研发力度，调整产品结构，聚焦细分市场，以维持主营业务毛利的稳定性。

5、货币汇兑风险

公司主要客户为国外经销商，出口销售合同均采用美元结算。2018 年公司汇兑损益为-325,197.07 元，同期公司净利润为-4,112,885.29 元，汇兑损益绝对值占净利润的比重为-7.91%，本次报告期内汇兑损益对公司业绩产生了一定的影响。如未来汇率变动较大，公司不采用任何金融避险工具，则可能会对公司经营业绩产生不利的影响。公司将采取提前或推迟结算、利用金融工具进行回避、通过银行提供的外汇结构性存款业务来实现大额资金的保值增值等手段来应对货币汇兑风险。业务来实现大额资金的保值增值等手段来应对货币汇兑风险。

应对措施：

公司将采取提前或推迟结算、利用金融工具进行回避、通过银行提供的外汇结构性存款业务来实现大额资金的保值增值等手段来应对货币汇兑风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
姚万钧	资金拆入	441,127.75	已事前及时履行	2018年8月3日	2018-029
朱俏娥	资金拆入	200,000.00	已事后补充履行	2019年4月10日	2019-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易为公司偶发性关联交易，是公司自身经营所需，是合理的、必要的。本次关联交易遵循了友好协商、自愿原则，不会损害公司及投资者利益，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司原控股股东、实际控制人、董监高承诺：

公司原控股股东、实际控制人陶加华、姚万钧承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；本人离职股份司后半年内，不转让所持股份公司股份；股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

公司发起人股东孙国茂承诺：“自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，公司股票挂牌前十二个月内受让控股股东、实际控制人直接持有的股票进行转让的，该部分股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

报告期内公司股票发生的交易，公司股东及董监高未违反以上承诺。

除有关股份锁定的承诺外，公司原实际控制人陶加华、姚万钧关于社会保险事项做出书面承诺如下：股份公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险，但尚未实现全员缴纳，若因任何原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金或发生其他损失，本人作为股份公司的控股股东、实际控制人，无条件承诺承担股份公司的下述任何款项，确保股份公司不会因此发生任何经济损失：

- (1) 股份公司被劳动和社会保障主管部门责令为员工补缴五险的补缴款项；
- (2) 股份公司被劳动和社会保障主管部门因应交未交五险而征收的滞纳金或行政罚款；
- (3) 股份公司因应为其员工缴纳五险而未缴纳而发生的诉讼、仲裁等费用（包括但不限于赔偿金额、律师费、案件受理费等因该案而发生的相关费用）；
- (4) 由上述事项产生的应由股份公司负担的其他所有相关费用。

关于避免同业竞争的承诺：

公司原控股股东、实际控制人陶加华、姚万钧出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出如下承诺：

1、截至本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

2、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。

3、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。

4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。同时，公司与董事、监事、高级管理人员均已签订《保密协议》。

报告期内，相关人员均已严格履行以上承诺。

公司、公司控股股东、实际控制人承诺：

公司控股股东金诚文化出具了《关于保证公众公司独立性的承诺函》，承诺如下：

“本公司在成为杭州丽晶光电股份有限公司（以下简称“丽晶光电”）的控股股东后，将遵守相关

法律、法规、规章、其他规范性文件及丽晶光电公司章程的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东身份影响丽晶光电的独立性，保持丽晶光电在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性，保证丽晶光电具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力；不利用丽晶光电违规提供担保，不占用丽晶光电资金。如丽晶光电与本公司、本公司实际控制人及其控制的其他企业间产生同业竞争的，将采取必要措施规范、解决；对于无法避免的关联交易，将依据有关法律、法规及公司章程的规定履行法定程序和披露义务。本公司愿意承担由于违反上述承诺给丽晶光电造成的全部经济损失。”

公司控股股东金诚文化出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺如下：

- 1、本公司目前除持有丽晶光电股份外，未投资其他与丽晶光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与丽晶光电相同、类似的经营活动；也未派遣他人任在与丽晶光电经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；
- 2、本公司未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与丽晶光电相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人任在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；
- 3、本公司在丽晶光电指派的董事在处理双方关系时，将恪守丽晶光电《公司章程》中关于董事、股东的权利义务的有关规定；
- 4、本公司不利用对丽晶光电的了解、从丽晶光电获得知识和资料等与丽晶光电进行任何形式的、可能损害丽晶光电利益的竞争；
- 5、当本公司及本公司所控制的企业与丽晶光电之间存在竞争性同类业务时，本公司及本公司所控制的企业自愿放弃同丽晶光电的业务竞争；
- 6、本公司及本公司所控制的企业不向其他在业务上与丽晶光电相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；
- 7、对于丽晶光电的正常经营活动，本公司保证不利用控股股东的地位损害丽晶光电及丽晶光电其他股东的利益；
- 8、本公司保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本公司签署，即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。

为避免将来可能产生的关联交易，公司控股股东金诚文化出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

- “1、本承诺人将采取措施尽量避免或减少本承诺人及本承诺人直接或间接控制除杭州丽晶光电股份有限公司（以下简称“丽晶光电”）以外的企业与丽晶光电及其子公司之间发生关联交易；
- 2、对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照丽晶光电的公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；
- 3、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除丽晶光电以外的其他企业不通过关联交易损害丽晶光电及公司股东的合法权益；
- 4、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除丽晶光电以外的其他企业不通过向丽晶光电借款或由丽晶光电提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占丽晶光电的资金；
- 5、不利用股东地位及影响谋求与丽晶光电在业务合作等方面给予本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除丽晶光电以外的其他企业优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与丽晶光电达成交易的优先权利；
- 6、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给丽晶光电造成的全部经济损失。”

根据《收购管理办法》，收购人出具了《关于自愿锁定股份的承诺函》，承诺如下：

“收购人在本次收购完成后，即在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股票登记之日起，其所持有的公司股份 12 个月内不得转让，收购人在公众公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。”

公司控股股东金诚文化出具了《关于非上市公司未来不存在购买或置入类金融企业资产或股权的承诺》，承诺如下：

“本公司未来没有对丽晶光电置入本公司所控制的主营业务为金融类企业的资产或股权的计划，亦不存在将丽晶光电主营业务变更为互联网金融、私募股权基金管理、担保、保理、融资租赁、资产管理等金融类业务的计划。在相关监管政策明确前或相关资产符合监管要求前，本公司不会通过任何方式将不符合监管政策或监管要求的资产置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接开展有关业务，也不会利用挂牌公司给相关业务提供包括但不限于财务支持在内的任何支持。”

鉴于丽晶光电构成收购的股票发行事项中出现的信息披露违规情形，**公司以及公司控股股东金诚文化对进一步规范信息披露工作做出了正式承诺：**

“公司对未能严格按照《非上市公司收购管理办法》相关规定，及时履行信息披露义务给投资者带来的不便深表歉意。公司及公司董事、监事、高级管理人员将加强对公司治理、信息披露相关法律法规的学习，提高自律管理能力，杜绝类似错误。公司在今后的工作中将进一步加强信息披露工作的管理，提升公司规范化运作水平，严格依照相关规则进行披露，确保信息披露的及时、准确、完整。”

报告期内，相关方均已严格履行以上承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,500,000	16.13%	13,000,000	15,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	16.13%	8,350,750	10,850,750	70%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,000,000	83.87%	-13,000,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	35.48%	-5,500,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		15,500,000	-	0	15,500,000	-
普通股股东人数		6				

注释：

- 2017年12月31日，姚万钧、陶加华、孙国茂合计持有公司7,500,000股，全部为限售股，2018年6月已全部解除限售，详情请见2018年6月7日披露于全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的公告：2018-020；
- 杭州有象文化产业发展集团有限公司于2016年10月以现金认购公司定向发行的股份5,500,000股，于2017年6月12日完成股权登记。根据《非上市公众公司收购管理办法》规定：收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后12个月内不得转让。故对杭州有象文化产业发展集团有限公司所持股份进行了限售。2018年11月9日，杭州有象文化产业发展集团有限公司成为控股股东已满一年，故申请办理解除限售登记。

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州有象文化产业发展集团有限公司	8,000,000	2,850,750	10,850,750	70.0048%	0	10,850,750
2	上海永柏联投资管理有限 公司—永柏联 投成长精选1 号私募投资基	0	1,549,000	1,549,000	9.9935%	0	1,549,000

	金						
3	上海今迈投资股份有限公司	0	1,193,000	1,193,000	7.6968%	0	1,193,000
4	上海璟昱资产管理有限公司一裕图日进斗金量化1期私募证券投资基金	0	1,132,000	1,132,000	7.3032%	0	1,132,000
5	新余诚悦投资管理有限公司	0	774,250	774,250	4.9952%	0	774,250
6	姚万钧	3,409,125	-3,409,125	0	0%	0	0
7	陶加华	3,409,125	-3,409,125	0	0%	0	0
8	孙国茂	681,750	-681,750	0	0%	0	0
合计		15,500,000	-1,000	15,499,000	100%	0	15,499,000

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

1. 股东陶加华与姚万钧为一致行动人。2014年9月3日，公司股东陶加华与姚万钧签署了《一致行动协议》，约定在处理公司经营管理中的相关问题、行使董事会表决权以及行使股东大会表决权等事项上保持一致。

2. 股东杭州有象文化产业发展集团有限公司与新余诚悦投资管理有限公司为一致行动人。新余诚悦投资管理有限公司持有杭州有象文化产业发展集团有限公司30%股份，双方受同一实际控制人韦杰控制。

除上述披露的关联关系外，股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

二、 优先股股本基本情况

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

报告期内，公司控股股东未发生变动。杭州有象文化产业发展集团有限公司报告期末直接持有公司70.0048%股份，是公司的控股股东。

名称：杭州有象文化产业发展集团有限公司

住所：浙江省杭州市拱墅区登云路45号锦昌大厦1幢11楼1105室

法定代表人：韦杰

注册资本：50,000万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：广播电视节目的制作、复制、发行；承办会展；经营演出及经纪业务；第一类增值电信业务中的在线数据处理与交易处理业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）

务); 实业投资; 投资管理; 投资咨询 (除证券、期货) (除证券、期货, 上述经营范围未经金融等监管部门批准, 不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务); 经营性互联网文化服务; 广告的设计、制作、代理、发布 (凡涉及许可证的凭有效许可证经营); 动漫设计、制作; 出版物零售; 电子出版物复制、制作; 电影摄制、发行、放映 (场地另设); 网站建设; 文化艺术交流活动策划; 代办票务; 计算机软硬件、网络科技、信息技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让; 企业形象策划; 展览展示服务; 工艺品 (除艺术品)、办公用品、玩具、日用百货、动漫产品的销售; 货物及技术进出口。

营业期限: 2015 年 8 月 25 日至 9999 年 9 月 9 日

成立日期: 2015 年 8 月 25 日

股东情况: 新余诚悦投资管理有限公司 30%, 新余金诚实业集团有限公司 70%。

(二) 实际控制人情况

报告期内, 公司实际控制人未发生变动。

公司实际控制人为韦杰, 其基本情况如下:

韦杰, 男, 1981 年出生, 中国国籍。2005 年获得浙江大学法律学士学位, 后于 2013 年 6 月获得浙江大学光华法学院法学硕士学位, 无其他国家或地区居留权。2001 年 7 月至 2008 年 11 月就职于浙江越翰林律师事务所, 诉讼律师。2008 年 11 月至今, 就职浙江诚泽金开投资管理有限公司, 任总裁。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月8日	2017年6月23日	1.10	5,500,000	6,050,000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 2,748,224.99 元，均用于补充流动资金，未发生变更募集资金用途的情形；募集资金余额为人民币 3,333,905.21 元（其中累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 32,130.20 元）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韦杰	董事长	男	1981年2月	硕士	2017年6月-2020年6月	否
徐黎云	副董事长	女	1980年7月	本科	2017年6月-2020年6月	否
谷德耀	董事	男	1982年6月	本科	2017年8月-2020年6月	否
许亮	董事	男	1990年5月	本科	2018年8月20日-2020年6月	否
潘琴	董事、总经理	女	1988年6月	本科	2017年6月-2020年6月	是
李晔	监事会主席、职工代表监事	女	1987年5月	本科	2017年6月-2020年6月	是
盛洁	监事	女	1983年8月	本科	2018年2月26日-2020年6月	否
陈旺	监事	男	1991年1月	本科	2018年5月15日-2020年6月	否
邱丽丽	财务负责人	女	1982年11月	本科	2017年6月-2020年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事长韦杰为公司实际控制人，副董事长徐黎云为公司实际控制人韦杰表姐。

除上述披露的关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

(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
韦杰	董事长	0	0	0	0%	0
徐黎云	副董事长	0	0	0	0%	0
谷德耀	董事	0	0	0	0%	0

许亮	董事	0	0	0	0%	0
潘琴	董事、总经理	0	0	0	0%	0
李晔	监事会主席、 职工代表监事	0	0	0	0%	0
盛洁	监事	0	0	0	0%	0
陈旺	监事	0	0	0		0
邱丽丽	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
傅康洲	董事	离任	无	离职
李莹	监事	离任	无	离职
王嘉静	监事	离任	无	离职
许亮	无	新任	董事	股东大会选举产生
盛洁	无	新任	监事	股东大会选举产生
陈旺	无	新任	监事	股东大会选举产生
戴永剑	董事会秘书	离任	无	离职

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

许亮，男，中国国籍，1990年出生，无境外永久居留权。2012年毕业于浙江工业大学之江学院，本科学历。2012年6月至2013年3月，就职于杭州鎏金岁月餐饮娱乐管理有限公司任法务；2013年3月至2018年4月，就职于浙江诚泽金开投资管理有限公司任投资经理；2018年4月至今，就职于北京嘉轩财富资产管理有限公司杭州分公司任投资经理。

盛洁，女，中国国籍，1983年出生，无境外永久居留权。2007年毕业于湖南商学院，本科学历。2011年3月至2013年3月，就职于杭州神采飞扬娱乐有限公司，任主办会计；2013年3月至2015年1月，就职于浙江华策影视股份有限公司，任成本会计主管；2015年3月至2016年3月，就职于杭州行墨服饰有限公司，任财务主管。2016年4月至今，就职于浙江诚泽金开投资管理有限公司，任财务主管。

陈旺，男，中国国籍，1991年出生，无境外永久居留权。2015年毕业于上海财经大学，本科学历。2015年10月至2017年7月就职于安永华明会计师事务所上海分所，任审计师；2017年11月至今，就职于浙江诚泽金开投资管理有限公司，任证券事务代表。

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	9	5
生产人员	54	30
销售人员	4	3
技术人员	9	8
财务人员	3	3
员工总计	79	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	8	5
专科	8	5
专科以下	62	39
员工总计	79	49

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：

公司正处于发展时期，未来将更加注重塑造良好宽松、和谐、人性化的工作氛围，形成良好的企业文化和核心凝聚力。公司已经并将持续组织经常性的技术培训和交流，为管理层和核心技术人员自身的发展搭建发展的平台。此外，公司还将适时引进期权激励计划，向高级管理人员和核心技术人员提供有竞争力的薪酬待遇及激励计划，以此来稳定公司的管理层和核心技术人员。需公司承担费用的离退休职工人数为0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况

公司无核心员工。

报告期内，公司的核心技术人员未发生了变化。截止目前，其他对公司有重大影响的人员为：

1、孙田华，男，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月毕业于常州信息职业技术学院无线电技术专业，大专学历。1999年9月至2005年5月，在苏州百胜电子有限公司，担任电子电路设计工作；2005年5月至2010年12月，在上海红灯电器有限公司，担任电子电路设计工作；2011年1月至2012年9月，在江苏天楹光电股份有限公司，担任设计师；2012年9月至2014年5月，在昆山达鑫电子有限公司照明事业处，担任项目经理；2014年5月至2015年9月，在昆山

纳诺光电中山办事处工作，担任项目经理；2015年9月至今，担任杭州丽晶光电股份有限公司技术总监。

2、金崇伟，男，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年7月毕业于中国计量大学质量工程专业，本科学历。2010年3月至2012年12月，在浙江吉利控股集团，从事供货商质量管理工作；2013年2月至2014年3月，在莱莒市崇伟商贸有限公司，任业务经理、三川教育项目负责人；2014年4月至2014年10月，任职七匹狼皮具浙江办，从事业务经理工作；2014年12月至2015年9月，在梦菲皮具杭州办，任销售总经理；2015年12月至今，担任杭州丽晶光电股份有限公司质量部经理、管理者代表。

3、肖洪勇，男，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南大学应用电子专业，大专学历。2009年1月至2010年12月，在杭州恩迪照明，担任电子工程师；2011年1月至2015年12月，在杭州德亿灯具，担任电子工程师；2016年2月25日至今，担任子公司佰景照明电子工程师。

报告期内，公司的核心技术人员未发生了变化。同时公司将制定更加完善的薪酬管理体系，加大人才引进计划，培养提拔优秀员工，保证核心技术人员稳定性。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，完善了各项内部管理和控制制度。形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层能够按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护所有股东的利益。首先，公司依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等规定，在制度层面保障公司所有股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项上规范操作。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. 第二届董事会第五次会议：审议通过《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》； 2. 第二届董事会第六次会议：审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《2017年年度总经理工作报告》、《2017年年度董事会工作报告》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算报告》、《关于2017年年度利润分配方案的议案》、《2017年募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》； 3. 第二届董事会第七次会议：审议通过《2018年半年度报告》、《2018年半年报募集资金存放于实际使用情况的专项报告》议案、《关于补选公司董事》议案、《关于补充确认偶发性关联交易》议案、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》的议案、《关于补充确认对全资子公司追加投资》议案、《关于核销应收账款坏账》议案、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会》议案；
监事会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. 第二届监事会第三次会议：审议通过《关于提名盛洁女士为公司第二届监事会监事候选人的议案》； 2. 第二届监事会第四次会议：审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《2017年年度监事会工作报告》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算报告》、《关于2017年年度利润分配方案的议案》、《2017年募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提名陈旺先生为公司第二届监事会监事的议案》； 3. 第二届监事会第五次会议：审议通过《2018年半年度报告》议案、《2018年半年报募集资金存放于实际使用情况的专项报告》议案、《关于补充确认偶发性关联交易》议案、《关于核销应收账款坏账》议案；
股东大会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1. 2018年第一次临时股东大会会议：审议通过

		<p>过《关于提名盛洁女士为公司第二届监事会监事候选人的议案》；</p> <p>2. 2017年年度股东大会决议公告：审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《2017年年度董事会工作报告》、《2017年年度监事会工作报告》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算报告》、《关于2017年年度利润分配方案的议案》、《关于补充偶发性关联交易的议案》、《2017年募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提名陈旺先生为公司第二届监事会监事的议案》；</p> <p>3. 2018年第二次临时股东大会：审议通过《关于补选公司董事》议案、《关于补充确认偶发性关联交易》议案、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案；</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

股份公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

自股份公司成立以来，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

(四) 投资者关系管理情况

公司已建立《投资者关系管理制度》。对于潜在投资者，公司通过电话、网站、当面交流及参加展会等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立起《董事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一整套管理制度体系，保证各部门各司其职，互相监督，本着激励和监督并重的原则，使各部门充分发挥各自职能。报告期内不存在年度报告重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字(2019)第 000222 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	王晶、马福珠
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

和信审字(2019)第 000222 号

杭州丽晶光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州丽晶光电股份有限公司及其子公司（以下简称丽晶光电公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丽晶光电公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于丽晶光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

丽晶光电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

丽晶光电公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估丽晶光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算丽晶光电公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丽晶光电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对丽晶光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丽晶光电公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就丽晶光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王晶

中国·济南

中国注册会计师:马福珠

二〇一九年四月九日

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	3,901,266.97	8,389,785.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	4,075,540.84	8,721,955.05
预付款项	五、3	609,932.63	795,711.38
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	626,138.57	159,849.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,857,909.11	5,257,174.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	26,630.64	623,476.84
流动资产合计		14,097,418.76	23,947,951.92
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	599,519.64	517,013.29
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	12,931.03	435,206.82
递延所得税资产	五、9	191,071.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计		803,522.10	952,220.11
资产总计		14,900,940.86	24,900,172.03
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	4,625,478.69	9,875,676.72
预收款项	五、11	542,382.30	344,229.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	616,736.92	733,841.91
应交税费	五、13	400,283.49	498,680.05
其他应付款	五、14	568,678.52	1,187,478.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,753,559.92	12,639,905.80
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		6,753,559.92	12,639,905.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	15,500,000.00	15,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	1,837,454.71	1,837,454.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、17	-9,190,073.77	-5,077,188.48
归属于母公司所有者权益合计		8,147,380.94	12,260,266.23
少数股东权益			
所有者权益合计		8,147,380.94	12,260,266.23
负债和所有者权益总计		14,900,940.86	24,900,172.03

法定代表人：韦杰

主管会计工作负责人：邱丽丽

会计机构负责人：邱丽丽

（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		3,372,389.34	8,341,128.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	195,574.57	8,721,955.05
预付款项			585,666.78
其他应收款	十二、2	2,109,668.59	359,849.00
存货		92,848.52	2,740,741.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,870.64	
流动资产合计		5,796,351.66	20,749,340.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	4,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,020.00	517,013.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,931.03	431,788.02
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,043,951.03	1,948,801.31
资产总计		9,840,302.69	22,698,142.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		360,105.75	6,926,580.16
预收款项			333,810.34
合同负债			
应付职工薪酬			733,841.91
应交税费		361,769.72	498,680.05
其他应付款			1,783,510.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		721,875.47	10,276,422.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		721,875.47	10,276,422.46
所有者权益：			
股本		15,500,000.00	15,500,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,837,454.71	1,837,454.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-8,219,027.49	-4,915,735.08
所有者权益合计		9,118,427.22	12,421,719.63
负债和所有者权益合计		9,840,302.69	22,698,142.09

(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		26,465,572.12	35,379,107.56
其中：营业收入	五、18	26,465,572.12	35,379,107.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,850,240.88	38,528,778.11
其中：营业成本	五、18	24,212,481.19	30,537,744.97
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	五、19	240,405.45	306,959.41
销售费用	五、20	321,584.06	942,838.71
管理费用	五、21	4,094,088.78	5,009,770.94
研发费用			
财务费用	五、22	-312,534.13	689,428.11
其中：利息费用			
利息收入		28,912.75	65,661.02
资产减值损失	五、23	2,294,215.53	1,042,035.97
信用减值损失			
加：其他收益	五、24	148,700.00	117,500.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,235,968.76	-3,032,170.55
加：营业外收入	五、25	0	25,688.24
减：营业外支出	五、26	8,637.01	109,069.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,244,605.77	-3,115,552.19
减：所得税费用	五、27	-131,720.48	716,439.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,112,885.29	-3,831,992.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,112,885.29	-3,831,992.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,112,885.29	-3,831,992.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,112,885.29	-3,831,992.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,112,885.29	-3,831,992.03
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.27	-0.30
（二）稀释每股收益		-0.27	-0.30

法定代表人：韦杰

主管会计工作负责人：邱丽丽

会计机构负责人：邱丽丽

(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	6,122,688.25	35,379,107.56
减：营业成本	十二、4	6,208,783.87	30,537,744.97
税金及附加		200,552.89	306,959.41
销售费用		32,591.55	902,432.69
管理费用		1,741,753.65	5,004,469.45
研发费用			
财务费用		134,828.21	689,057.24
其中：利息费用			
利息收入		27,975.11	65,601.89
资产减值损失		1,247,540.02	926,180.76
信用减值损失			
加：其他收益		148,700.00	117,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,294,661.94	-2,870,236.96
加：营业外收入			25,208.05
减：营业外支出		8,630.47	109,069.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,303,292.41	-2,954,098.79
减：所得税费用			716,439.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,303,292.41	-3,670,538.63
（一）持续经营净利润		-3,303,292.41	-3,670,538.63
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,303,292.41	-3,670,538.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.19	-0.30
（二）稀释每股收益		-0.19	-0.30

（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		28,982,874.94	36,748,437.57
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		2,725,352.82	3,529,427.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、28（1）	2,297,612.75	290,639.21
经营活动现金流入小计		34,005,840.51	40,568,504.38
购买商品、接受劳务支付的现金		28,466,221.90	29,694,788.91
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		4,492,914.56	6,077,235.84
支付的各项税费		774,847.13	223,677.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、28（2）	2,038,434.82	4,481,349.00
经营活动现金流出小计		35,772,418.41	40,477,050.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,766,577.90	91,453.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			485.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			485.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,172.67	168,672.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		202,172.67	168,672.86
投资活动产生的现金流量净额		-202,172.67	-168,187.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,050,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28(3)	641,127.75	
筹资活动现金流入小计		641,127.75	6,050,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、28(4)	1,155,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,155,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-513,872.25	6,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,895.75	-140,675.79
五、现金及现金等价物净增加额		-2,488,518.57	5,832,590.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,389,785.54	557,195.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,901,266.97	6,389,785.54

法定代表人：韦杰

主管会计工作负责人：邱丽丽

会计机构负责人：邱丽丽

(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		9,586,878.83	36,738,018.79
收到的税费返还			3,529,427.60
收到其他与经营活动有关的现金		2,330,503.06	286,611.89
经营活动现金流入小计		11,917,381.89	40,554,058.28

购买商品、接受劳务支付的现金		6,943,147.38	29,178,556.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,140,308.97	6,077,235.84
支付的各项税费		703,885.78	223,677.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,328,597.21	4,659,211.49
经营活动现金流出小计		10,115,939.34	40,138,680.43
经营活动产生的现金流量净额		1,801,442.55	415,377.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			485.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			485.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			165,254.06
投资支付的现金		3,600,000.00	400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,600,000.00	565,254.06
投资活动产生的现金流量净额		-3,600,000.00	-564,768.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,050,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,000.00	
筹资活动现金流入小计		75,000.00	6,050,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,155,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,155,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,080,000.00	6,050,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,181.83	-140,675.79
五、现金及现金等价物净增加额		-2,944,739.28	5,759,933.44
加：期初现金及现金等价物余额		6,317,128.62	557,195.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,372,389.34	6,317,128.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,500,000.00				1,837,454.71						-5,077,188.48		12,260,266.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,500,000.00				1,837,454.71						-5,077,188.48		12,260,266.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,112,885.29		-4,112,885.29
（一）综合收益总额											-4,112,885.29		-4,112,885.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,500,000.00				1,837,454.71						-9,190,073.77		8,147,380.94

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一 般			
优先		永续	其他										

		股	债			收益			风险准备		
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,287,454.71					-1,245,196.45	10,042,258.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,287,454.71					-1,245,196.45	10,042,258.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,500,000.00				550,000.00					-3,831,992.03	2,218,007.97
（一）综合收益总额										-3,831,992.03	-3,831,992.03
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00				550,000.00						6,050,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				550,000.00						6,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,500,000.00				1,837,454.71						-5,077,188.48	12,260,266.23

法定代表人：韦杰

主管会计工作负责人：邱丽丽

会计机构负责人：邱丽丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,500,000.00				1,837,454.71						-4,915,735.08	12,421,719.63
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,500,000.00			1,837,454.71						-4,915,735.08	12,421,719.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,303,292.41	-3,303,292.41
（一）综合收益总额										-3,303,292.41	-3,303,292.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	15,500,000.00			1,837,454.71						-8,219,027.49	9,118,427.22

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额												

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,287,454.71						-1,245,196.45	10,042,258.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,287,454.71						-1,245,196.45	10,042,258.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,500,000.00				550,000.00						-3,670,538.63	2,379,461.37
（一）综合收益总额											-3,670,538.63	-3,670,538.63
（二）所有者投入和减少资	5,500,000.00				550,000.00							6,050,000.00

本												
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00				550,000.00							6,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,500,000.00				1,837,454.71						-4,915,735.08	12,421,719.63

杭州丽晶光电股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

杭州丽晶光电股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州丽晶照明电器有限公司整体变更设立的股份有限公司, 由陶加华、姚万钧、郑林杰发起设立, 于 2014 年 10 月 8 日在杭州市市场监督管理局登记注册, 总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100770843012P 的营业执照, 注册资本 1,550 万元, 股份总数 1,550 万股(每股面值 1 元)。

本公司属于照明灯具制造业, 经营范围: 制造及销售 LED 光源、灯具、节能灯、电子产品及其相关辅助材料。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 9 日第二届第八次董事会批准对外报出。

2、合并报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州佰景照明有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、17、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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) 同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关

企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(7) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始

确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债

外的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。

(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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本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因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

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

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

10、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50 万元以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，单独测试未发生减值的应收款，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
无风险组合	应收本公司同一控制下关联方款项、员工备用金借款、应收补贴款、应收退税款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00

5 年以上	100.00	100.00
(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	单项金额不重大但无法按账龄作为信用风险划分特征的应收款项	
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认	

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控

制、共同控制或重大影响的)，按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	4-10	0-5	9.50-25.00
办公设备	3-5	0-5	19.00-31.67
电子及其他设备	3-5	0-5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

16、收入

(1) 销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 收入确认的具体方法

收入确认具体条件：本公司销售分为出口销售和国内销售。收入的具体确认标准为：①出口货物先由客户到公司对货物进行检验，检验合格后按照合同约定的条款将产品发至港口，取得出口报关单后确认收入；②国内销售为已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售金额已确定，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，相关的成本能够可靠的计量。

17、政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,本公司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。

20、经营租赁

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

21、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年 9 月 30 日及以后期间的财务报表。	详见表一

表一：2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	4,075,540.84
应收账款	4,075,540.84		
应收利息		其他应收款	626,138.57
应收股利			
其他应收款	626,138.57		
固定资产	599,519.64	固定资产	599,519.64
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	4,625,478.69
应付账款	4,625,478.69		
应付利息		其他应付款	568,678.52
应付股利			
其他应付款	568,678.52		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	4,094,088.78	管理费用	4,094,088.78
		研发费用	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0、16%、17%
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	25%、注四、2、(2)

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
杭州佰景照明有限公司	注四、2、(2)
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠政策及依据

(1) 根据浙江省地方税务局于 2016 年 11 月 30 日发布的《关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》(浙江省地方税务局公告 2016 年第 19 号), 本公司自 2016 年 11 月 1 日(费款所属期)起, 暂停缴纳地方水利建设基金。

(2) 根据财政部、税务总局于 2018 年 7 月 11 日发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号), 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	19,826.74	1,376.01
银行存款	3,881,440.23	6,388,409.53
其他货币资金		2,000,000.00
合计	3,901,266.97	8,389,785.54

2、应收票据及应收账款

总体情况列示:

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	4,075,540.84	8,721,955.05
合计	4,075,540.84	8,721,955.05

应收账款部分：

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,699,244.74	62.20	1,849,622.37	50.00	1,849,622.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,248,402.50	37.80	22,484.03	1.00	2,225,918.47
合计	5,947,647.24	100.00	1,872,106.40	31.48	4,075,540.84

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,969,728.92	100.00	1,247,773.87	12.52	8,721,955.05
合计	9,969,728.92	100.00	1,247,773.87	12.52	8,721,955.05

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
INVERSIONES LIAO XU SA	3,699,244.74	1,849,622.37	50.00	可回收性不确定
合计	3,699,244.74	1,849,622.37	50.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,248,402.50	22,484.03	1.00
合计	2,248,402.50	22,484.03	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,924,322.85 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,299,990.32

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
SIGMA LED CO., LTD	货款	853,180.99	长账龄无法收回	董事会审议	否
浙江奥特朗照明电器有限公司	货款	453,441.00	长账龄无法收回	董事会审议	否
OPICHNA JIN EIRL	货款	410,647.59	长账龄无法收回	董事会审议	否
Megalight Inc.	货款	409,553.62	长账龄无法收回	董事会审议	否
浙江省国际贸易集团物流有限公司	运输款	150,000.00	长账龄无法收回	董事会审议	否
DUELLO GROUP INC	货款	22,301.12	长账龄无法收回	董事会审议	否
合计		2,299,124.32			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
INVERSIONES LIAO XU SA	3,699,244.74	62.20	1,849,622.37
SIGMA LED CO., LTD	1,938,021.49	32.58	19,380.21
杭州亮坤进出口有限公司	201,385.80	3.39	2,013.86
CELL POWER LTD	95,700.53	1.61	957.01
浙江高明幕墙装潢有限公司	800.66	0.01	8.01
合计	5,935,153.22	99.79	1,871,981.46

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	609,932.63	100.00	788,361.38	99.08
1至2年			7,350.00	0.92
合计	609,932.63	100.00	795,711.38	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
杭州耀隆科技有限公司	159,940.96	26.22
中山市多倍佳电子科技有限公司	109,155.50	17.90
江门市鸥士照明有限公司	106,440.00	17.45
中山市鸿烁照明科技有限公司	52,335.00	8.58
厦门精信佳精密模具有限公司	34,823.99	5.71
合计	462,695.45	75.86

4、其他应收款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	626,138.57	159,849.00
合计	626,138.57	159,849.00

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	642,338.57	100.00	16,200.00	2.52	626,138.57
合计	642,338.57	100.00	16,200.00	2.52	626,138.57

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	175,100.00	100.00	15,251.00	8.71	159,849.00
合计	175,100.00	100.00	15,251.00	8.71	159,849.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,000.00	1,200.00	1.00
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	170,000.00	16,200.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	472,338.57		
合计	472,338.57		

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 949.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	20,000.00	25,100.00
押金保证金	150,000.00	150,000.00
应收出口退税	472,338.57	
合计	642,338.57	175,100.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	应收出口退税	472,338.57	1 年以内	73.53	
杭州耀隆科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	15.57	1,000.00
职工工资保障金	押金保证金	50,000.00	2-3 年	7.78	15,000.00
张初秋	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	3.12	200.00
合计		642,338.57		100.00	16,200.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,420,647.39	126,773.95	1,293,873.44	1,792,045.46	115,855.21	1,676,190.25
在产品	364,493.67		364,493.67	3,488,924.90	748,183.57	2,740,741.33
库存商品	1,987,023.48	106,208.51	1,880,814.97	471,594.67		471,594.67

发出商品	1,318,727.03		1,318,727.03	368,647.86		368,647.86
合计	5,090,891.57	232,982.46	4,857,909.11	6,121,212.89	864,038.78	5,257,174.11

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	115,855.21	10,918.74					126,773.95
库存商品	748,183.57	-641,975.06					106,208.51
合计	864,038.78	-631,056.32					232,982.46

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税	26,630.64	623,476.84	
合计	26,630.64	623,476.84	

7、固定资产

总体情况列示:

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	599,519.64	517,013.29
固定资产清理		
合计	599,519.64	517,013.29

固定资产部分:

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,640,620.48	849,217.00	63,541.59	137,419.86	2,690,798.93
2. 本期增加金额	307,104.71				307,104.71
购置	307,104.71				307,104.71
3. 本期减少金额	884,169.63		17,850.00	81,124.64	983,144.27
处置或报废	884,169.63		17,850.00	81,124.64	983,144.27
4. 期末余额	1,063,555.56	849,217.00	45,691.59	56,295.22	2,014,759.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,219,868.62	818,197.00	51,060.48	84,659.54	2,173,785.64
2. 本期增加金额	192,692.90			23475.02	216,167.92

计提	192,692.90			23475.02	216,167.92
3. 本期减少金额	878,026.36		8,060.81	88,626.66	974,713.83
处置或报废	878,026.36		8,060.81	88,626.66	974,713.83
4. 期末余额	534,535.16	818,197.00	42,999.67	19,507.90	1,415,239.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	529,020.40	31,020.00	2,691.92	36,787.32	599,519.64
2. 期初账面价值	420,751.86	31,020.00	12,481.11	52,760.32	517,013.29

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	154,601.89	12,931.03	20,294.30	134,307.59	12,931.03
装修	280,604.93		280,604.93		
合计	435,206.82	12,931.03	300,899.23	134,307.59	12,931.03

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,910,714.29	191,071.43		
合计	1,910,714.29	191,071.43		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	210,574.57	2,127,063.65
可抵扣亏损	6,002,655.79	3,827,707.93
合计	6,213,230.36	5,954,771.58

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	217,034.19	217,034.19	
2022年	3,610,673.74	3,610,673.74	
2023年	2,174,947.86		

合计	6,002,655.79	3,827,707.93
----	--------------	--------------

10、应付票据及应付账款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		2,000,000.00
应付账款	4,625,478.69	7,875,676.72
合计	4,625,478.69	9,875,676.72

应付票据部分：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

应付账款部分：

项目	期末余额	期初余额
货款	4,625,478.69	7,875,676.72
合计	4,625,478.69	7,875,676.72

11、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	542,382.30	344,229.12
合计	542,382.30	344,229.12

12、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
短期薪酬	715,619.21	4,093,318.81	4,210,284.38	598,653.64
离职后福利-设定提存计划	18,222.70	276,464.46	276,603.88	18,083.28
合计	733,841.91	4,369,783.27	4,486,888.26	616,736.92

(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	701,543.74	3,683,718.49	3,801,948.21	583,314.02

(2) 职工福利费		117,842.25	117,842.25	
(3) 社会保险费	14,075.47	232,903.87	231,639.72	15,339.62
其中：医疗保险费	11,939.01	198,820.41	197,664.63	13,094.79
工伤保险费	879.72	11,361.15	11,492.60	748.27
生育保险费	1,256.74	22,722.31	22,482.49	1,496.56
(4) 住房公积金		55,006.00	55,006.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		3,848.20	3,848.20	
合计	715,619.21	4,093,318.81	4,210,284.38	598,653.64

(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
基本养老保险	17,594.33	266,996.78	267,131.39	17,459.72
失业保险费	628.37	9,467.68	9,472.49	623.56
合计	18,222.70	276,464.46	276,603.88	18,083.28

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税		42,477.62	
城市维护建设税	3,057.15	53,646.62	
教育费附加	1,310.21	22,991.41	
地方教育附加	873.47	15,327.61	
企业所得税	384,033.83	361,769.72	
个人所得税	498.90	1,745.97	
其他	10,509.93	721.10	
合计	400,283.49	498,680.05	

14、其他应付款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	568,678.52	1,187,478.00
合计	568,678.52	1,187,478.00

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款	566,127.75	1,080,000.00
应付暂收款		107,478.00
其他	2,550.77	
合计	568,678.52	1,187,478.00

15、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,500,000.00						15,500,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,837,454.71			1,837,454.71
合计	1,837,454.71			1,837,454.71

17、未分配利润

项目	本期数	上期数
期初未分配利润	-5,077,188.48	-1,245,196.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,112,885.29	-3,831,992.03
期末未分配利润	-9,190,073.77	-5,077,188.48

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,225,223.82	23,977,683.45	35,140,613.43	30,420,012.16
其他业务	240,348.30	234,797.74	238,494.13	117,732.81
合计	26,465,572.12	24,212,481.19	35,379,107.56	30,537,744.97

(2) 主营业务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
节能灯	8,512,033.99	8,188,476.61	9,789,778.51	8,442,679.40
LED灯	17,713,189.83	15,789,206.84	25,350,834.92	21,977,332.76
合计	26,225,223.82	23,977,683.45	35,140,613.43	30,420,012.16

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,212.37	172,499.20
教育费附加	57,948.17	73,928.22
地方教育附加	38,632.11	49,285.49
印花税	8,612.80	11,246.50
合计	240,405.45	306,959.41

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	241,814.55	523,482.58
出口保险		270,980.56
快件费		18,136.90
参展费		60,200.00
业务网络服务费	78,523.58	36,943.39
技术服务费		30,000.00
装卸费		3,095.28
其他	1,245.93	
合计	321,584.06	942,838.71

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,295,043.92	3,004,798.48
房租	606,678.68	364,703.97
折旧	176,938.52	62,892.29
办公费	424,185.33	628,377.94
电话费	3,179.64	5,888.89
水电费	65,857.30	48,077.38

差旅费	113,661.34	107,600.82
业务招待费	11,345.00	59,768.38
交通费	1,958.41	6,000.00
汽车费用	79,713.87	97,984.25
通讯费		3,600.00
中介服务费	281,234.56	539,528.12
其他	34,292.21	80,550.42
合计	4,094,088.78	5,009,770.94

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	28,912.75	65,661.02
汇兑损益	-325,197.07	710,103.21
手续费	41,575.69	44,985.92
合计	-312,534.13	689,428.11

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,925,271.85	127,472.67
存货跌价损失	-631,056.32	914,563.30
合计	2,294,215.53	1,042,035.97

24、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
境外发展补助	79,300.00		与收益相关
出口信用险保费补助	69,400.00	117,500.00	与收益相关
合计	148,700.00	117,500.00	

25、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的金额
其他		25,688.24	
合计		25,688.24	

26、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的金额
非流动资产毁损报废损失	8,430.47	4,493.37	8,430.47
税收滞纳金		2,397.00	
工伤赔偿		102,179.51	
其他	206.54		206.54
合计	8,637.01	109,069.88	8,637.01

27、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	59,350.95	
递延所得税费用	-191,071.43	716,439.84
合计	-131,720.48	716,439.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,244,605.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,061,151.44
子公司适用不同税率的影响	59,337.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	737,821.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,290.68
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	94,200.25
当期内部未实现损益	70,362.67
所得税费用	-131,720.48

28、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	本期发生额	上期发生额
收到票据保证金	2,000,000.00	
收到政府补助	148,700.00	117,500.00
收到房租保证金	100,000.00	
收到银行存款利息收入	28,912.75	65,661.02
收到其他	20,000.00	107,478.19
合计	2,297,612.75	290,639.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租保证金	100,000.00	
支付期间费用	1,932,867.94	2,372,783.47
支付税收滞纳金		2,397.00
支付的保证金		1,982,900.00
支付员工工伤赔偿		104,576.51
支付其他	5,566.88	18,692.02
合计	2,038,434.82	4,481,349.00

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	641,127.75	
合计	641,127.75	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款	1,155,000.00	
合计	1,155,000.00	

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,112,885.29	-3,831,992.03
加：资产减值准备	2,294,215.53	1,042,035.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,167.92	172,794.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	300,899.23	552,021.33
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,430.44	4,493.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,895.75	140,675.79
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-191,071.43	716,439.84
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）	1,030,321.32	-1,029,156.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,157,435.29	-410,283.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,475,986.66	2,734,425.05

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,766,577.90	91,453.57
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	3,901,266.97	6,389,785.54
减: 现金的期初余额	6,389,785.54	557,195.18
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	-2,488,518.57	5,832,590.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,901,266.97	6,389,785.54
其中: 库存现金	19,826.74	1,376.01
可随时用于支付的银行存款	3,881,440.23	6,388,409.53
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	3,901,266.97	6,389,785.54

30、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	27,556.91	6.8632	189,128.58
其中: 美元	27,556.91	6.8632	189,128.58
应收票据及应收账款	843,280.52	6.8632	5,787,602.86
其中: 美元	843,280.52	6.8632	5,787,602.86

31、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
境外发展补助	79,300.00	其他收益	79,300.00
出口信用险保费补助	69,400.00	其他收益	69,400.00

六、在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州佰景照明有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		100.00	设立

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(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。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，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，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度，本公司未签署任何远期

外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（附注“外币货币性项目”）：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产：	5,976,731.44		5,976,731.44	9,081,456.52		9,081,456.52
小计	5,976,731.44		5,976,731.44	9,081,456.52		9,081,456.52

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 44,825.48 元。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据及应付账款	4,625,478.69					4,625,478.69
其他应付款	568,678.52					568,678.52
合计	5,194,157.21					5,194,157.21

续表

项目	期初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据及应付账款	9,875,676.72					9,875,676.72
其他应付款	1,187,478.00					1,187,478.00
合计	11,063,154.72					11,063,154.72

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
杭州有象文化产业发	杭州	金融业	36300	70.0048	70.0048

展集团有限公司					
---------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明：

杭州有象文化产业发展集团有限公司为原杭州金诚文化发展集团有限公司于 2018 年经名称变更而来。

本企业最终控制方是韦杰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姚万钧	股东（已转让）
朱俏娥	股东（已转让）配偶

4、关联交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
杭州有象文化产业发展集团有限公司	100,195.00		100,195.00	
姚万钧	1,080,000.00	441,127.75	1,155,000.00	366,127.75
朱俏娥		200,000.00		200,000.00

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬		26.32 万元

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	姚万钧	366,127.75	1,080,000.00
	朱俏娥	200,000.00	
	杭州有象文化产业发展集团有限公司		100,195.00

九、承诺及或有事项

1、截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2、截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	195,574.57	8,721,955.05
合计	195,574.57	8,721,955.05

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	391,149.14	100.00	195,574.57	50.00	195,574.57
合计	391,149.14	100.00	195,574.57	50.00	195,574.57

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,969,728.92	100.00	1,247,773.87	12.52	8,721,955.05
合计	9,969,728.92	100.00	1,247,773.87	12.52	8,721,955.05

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
INVERSIONES LIAO XU SA	391,149.14	195,574.57	50.00	可回收性不确定
合计	391,149.14	195,574.57	50.00	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,247,791.02 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,299,990.32

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
SIGMA LED CO., LTD	货款	853,180.99	长账龄无法收回	董事会审议	否
浙江奥特朗照明电器有限公司	货款	453,441.00	长账龄无法收回	董事会审议	否
OPICHNA JIN EIRL	货款	410,647.59	长账龄无法收回	董事会审议	否
Megalight Inc.	货款	409,553.62	长账龄无法收回	董事会审议	否
浙江省国际贸易集团物流有限公司	运输款	150,000.00	长账龄无法收回	董事会审议	否
DUELLO GROUP INC	货款	22,301.12	长账龄无法收回	董事会审议	否
其他	货款	866.00	长账龄无法收回	董事会审议	否
合计		2,299,990.32			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
INVERSIONES LIAO XU SA	391,149.14	100.00	195,574.57
合计	391,149.14	100.00	195,574.57

2、其他应收款

总体情况列示：

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,109,668.59	359,849.00
合计	2,109,668.59	359,849.00

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,124,668.59	100.00	15,000.00	0.71	2,109,668.59
合计	2,124,668.59	100.00	15,000.00	0.71	2,109,668.59

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	375,100.00	100.00	15,251.00	4.07	359,849.00
合计	375,100.00	100.00	15,251.00	4.07	359,849.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	50,000.00	15,000.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,074,668.59		
合计	2,074,668.59		

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-251.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,785,672.25	200,000.00
押金保证金	288,996.34	150,000.00
其他	50,000.00	25,100.00
合计	2,124,668.59	375,100.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州佰景照明有限公司	往来款	2,074,668.59	1年以内	97.65	
职工工资保障金	其他	50,000.00	1年以内	2.35	15,000.00
合计		2,124,668.59		100.00	15,000.00

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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
对子公司投资	4,000,000.00			1,000,000.00		
合计	4,000,000.00			1,000,000.00		

(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	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州佰景照明有限公司	1,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00		
合计	1,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,936,273.62	6,025,601.53	35,140,613.43	30,420,012.16
其他业务	186,414.63	183,182.34	238,494.13	117,732.81
合计	6,122,688.25	6,208,783.87	35,379,107.56	30,537,744.97

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(证监会公告(2008)43号)及证监会公告(2011)41号,本公司非经常性损益如下

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-8,430.47	
2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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)	148,700.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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,以及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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206.54	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-35,016.07	
23. 少数股东权益影响额		
合计	105,046.92	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（证监会公告〔2010〕2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.31	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.34	-0.27	-0.27

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.36	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.67	-0.30	-0.30

杭州丽晶光电股份有限公司（公章）

二〇一九年四月九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室