



迪生光电

NEEQ : 837937

浙江迪生光电股份有限公司

Zhejiang Decent Optoelectronics Co., LTD

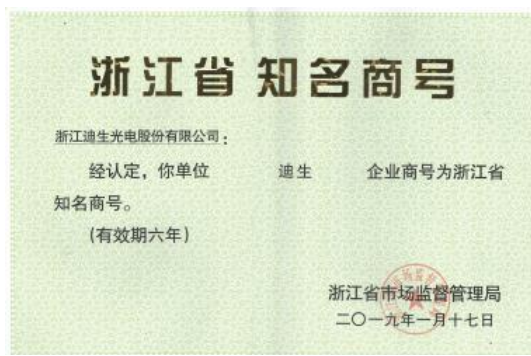


年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年1月，9月，11月，公司分别荣获浙江省照明学会常务理事单位、浙江省守合同重信用企业、浙江省知名商号等荣誉称号。



2、2018年1月-12月，公司分别承接：衢州亮化项目；四川南充亮化项目；南京百家湖项目；陕西汉中项目；文旅特色小镇瓜沥项目等。通过智能化控制点亮全国各地灯光秀，提升人民生活水平，为城市增添璀璨夜景。



陕西汉中项目



四川南充项目



南京百家湖项目



衢江亮化夜景项目

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	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司	指	浙江迪生光电股份有限公司
股东大会	指	浙江迪生光电股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江迪生光电股份有限公司董事会
监事会	指	浙江迪生光电股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江迪生光电股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
会计事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
迪生光电	指	浙江迪生光电股份有限公司
迪生投资	指	杭州迪生投资管理合伙企业（普通合伙）
子公司或路科光电	指	杭州路科光电科技有限公司
报告期	指	2018 年度
LED	指	发光二极管简称为 LED-Light-Emitting Diode, 是一种能将电能转化为光能的半导体电子元件。这种电子元件早在 1962 年出现, 早期只能发出低光度的红光, 之后发展出其他单色光的版本, 时至今日能发出的光已遍及可见光、红外线及紫外线, 光度也提高到相当的光度。而用途也由初时作为指示灯、显示板等; 随着技术的不断进步, 发光二极管已被广泛地应用于显示器、电视机采光装饰和照明。
PC	指	PC 工程塑料是由双羟基化合物中之丙二酚 (bisphenol-a)、碳酸盐化合物中之碳酸二苯酯 (diphenylcarbonate) 由酯交换法 (熔融法) 反应所聚合而成的聚碳酸酯树脂。是一种性能优良的热塑性工程塑料, 具有突出的抗冲击能力, 耐蠕变和尺寸稳定性好, 耐热、吸水率低、无毒、介电性能优良, 是五大工程塑料中唯一具有良好透明性的产品, 也是近年来增长速度最快的通用工程塑料。
Q235	指	一种优质钢管板
CCC	指	3C 认证的全称为“强制性产品认证制度”, 它是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。所谓 3C 认证, 就是中国强制性产品认证制度, 英文名称 China Compulsory Certification, 英文缩写 CCC。

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。

公司负责人李建成、主管会计工作负责人徐小佳及会计机构负责人（会计主管人员）童凤林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）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
一、市场竞争风险	目前我国 LED 照明应用已经形成市场化竞争格局,产品应用广泛,市场充分竞争,主要国内竞争者包括勤上光电、利亚德光电、联建光电、洲明科技、万润科技等。LED 行业市场成熟时间不长,但是成长迅速,在政策利好前提下,公司将面临市场竞争加剧的风险。虽然公司进入 LED 行业已久,并且保持稳定盈利,但未来竞争对手仍会对公司产生威胁,对公司业务产生不利影响。
二、技术风险	公司所处行业目前虽然处于同类化产品竞争严重状态,但随着市场的发展,拥有核心技术的产品将逐渐在市场中显示出其优势,并且慢慢将淘汰同质化严重的低技术含量产品,故此技术创新能力是企业在行业中保持生存与领先的关键。公司一直重视技术创新工作,持续保持对技术研发的投入力度。经过多年的行业浸润和技术积淀,公司建立了技术创新机制,以保障公司技术创新优势的持续。然而,技术创新是一个持续不间断的过程,面临较大的不确定性。随着技术的不断进步,技术创新的难度越来越大,一旦公司的技术创新工作遇到障碍或技术创新能力不能持续,将对公司未来的发展产生不利影响。
三、实际控制人控制风险	公司实际控制人为李建成。李建成持有公司股份 13,000,000 股,占公司总股本的 65.00%。此外,李建成作为公司的法定代表人、董事长及总经理,能够对公司经营管理决策产生重大影响并实际支配。如其利用实际控制人地位不当管理公司业务或者因身体原因导致其长期无法履行相应管理职责的,将会给公司带

	来业务、财务方面的风险。
四、厂房租赁风险	目前公司与杭州萧山瓜沥镇明朗村经济联合社签署了相关厂房租赁协议,但是公司所租赁的厂房并无房产证,所以公司所租赁的厂房可能将面临违法建筑物拆除的风险。杭州萧山瓜沥镇明朗村经济联合社已经出具承诺,如由于厂房拆迁而导致迪生光电损失的由其负责赔偿。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期内公司于 2018 年 8 月转让全资子公司杭州路科光电科技有限公司 100.00%股权,因此不存在环保风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江迪生光电股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangDecent Optoelectronics Co.,LTD
证券简称	迪生光电
证券代码	837937
法定代表人	李建成
办公地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇东环路 1、2 号车间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐小佳
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	0571-82550018
传真	0571-82556016
电子邮箱	xjxu@cndecent.com
公司网址	http://www.cndecent.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇东环路 1、2 号车间, 邮编 311241
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械及和器材制造业(C38)-照明器具制造(C387)-照明灯具制造(C3872)
主要产品与服务项目	研发、生产、销售非标准半导体照明产品, 为用户提供 LED 照明系统解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李建成
实际控制人及其一致行动人	李建成

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	91330109721021178H	否

注册地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇东环路1、2号车间	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市四川中路213号久事商务大厦7楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵安琪、陆燕
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A座601室

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	33,211,847.24	34,675,193.15	-4.22%
毛利率%	33.95%	32.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,591,006.76	3,977,104.74	-60.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	954,784.39	2,171,986.57	-26.78%
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）	5.48%	15.15%	-
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）	3.29%	8.27%	-
基本每股收益	0.08	0.20	-60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,729,920.89	37,635,459.51	5.57%
负债总计	9,898,498.61	9,395,043.99	5.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,831,422.28	28,240,415.52	5.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.41	5.67%
资产负债率%（母公司）	24.91%	25.15%	-
资产负债率%（合并）	24.91%	24.96%	-
流动比率	3.83	3.81	-
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	7,308,566.14	-4,872,233.14	250.00%
应收账款周转率	1.67	2.00	-
存货周转率	3.01	4.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.57%	32.71%	-
营业收入增长率%	-4.22%	5.56%	-
净利润增长率%	-60.00%	81.78%	-

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	20,000,000.00	20,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	785.80
非流动资产处置损益	577,055.07
非经常性损益合计	577,840.87
所得税影响数	-58,381.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	636,222.37

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	6,674,085.88	4,447,339.25		
研发费用	0	2,226,746.63		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务是研发、生产、销售非标准半导体照明产品，为用户提供 LED 照明系统解决方案。公司致力于 LED 照明设备和智能控制系统、软件的研发和制造，其中以 LED 智能建筑、景观道路、商业、工业、产品为主。公司在 LED 智能控制系统软件、光学技术等领域中具有领先的技术优势，获得多项国家专利，开发多种新品，拥有专业领先的研发团队。

公司通过自有的客户渠道进行直接销售，参与前期产品的选型设计，为工程公司提供高性价比的产品和整体工程产品的售后调试服务。

公司收入来源均为灯具及配套控制系统产品的销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

(一) 财务业绩情况

报告期内，公司全年实现营业收入 3321.18 万元，较上年同比下降 4.22%；利润总额为 188.21 万元，较上年同比下降 52.97%；实现净利润 159.10 万元，较上年同比下降 60.00%。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 3972.99 万元，较上年同比增长 5.57%；归属于挂牌公司股东的净资产为 2983.14 万元，同比增长 5.63%。

公司报告期内营业收入保持稳定。

(二) 业务拓展情况

报告期内，公司根据灯具市场工程应用需求加快开发新产品，大力将迪生灯具事业开拓至全国各省，通过对公司销售渠道客户，销售人员及时进行新产品拓展和工程项目跟进。公司利用已有的客户资源及技术创新优势，将公司产品应用在工程客户项目上，以公司研发的 DMX512 控制联动 LED 线条灯、带 DMX512 控制联动 LED 点光源、带隐形线槽 LED 线条灯、大功率高效能模组组合式 LED 投光灯、一体化防水透镜 LED 洗墙灯等产品，成功应用于衢江亮化工程照明、陕西汉中汉源湖景区工程照明、南京百江湖照明工程、云栖小镇夜景照明工程、四川南充一江两岸亮化工程等工程上，产品通过重大工程项目的成功应用，使公司产品品牌得以进一步推广，将有望更进一步带动公司的销售额和利润增长点。“迪生”在 2018 年

末也成功成为浙江省知名商号。未来的迪生，将继续秉承开拓创新的精神，不断为客户量身定制更多的个性化产品，满足于目前国家推行的各地特色文旅小镇、各地灯光秀的火速崛起、且结合当地文化特色的优势，迪生会将照明产品更贴进于更大范围市场的需求。

2019 年公司将在在此基础上进一步扩大产品的市场开发和销售，招聘行业内资深的技术及销售人才，与大型国有工程类企业签订战略合作协议，并且迪生会一如既往的做好客户的维护和服务，想客户之所想，为客户提供整套照明方案及定制产品的提供，继续保持公司业务快速增长的态势。

（三）研究开发工作

报告期内，公司主要优化开发了 5 款系列产品，其中主要开发的 DS8299 高亮度高光效投光灯系列，产品光效均匀，高效节能，造型新颖，简约大气，并已应用于工程项目上。后期，公司将根据产品实际的应用需求，不断开发新产品，提升产品技术性能，进一步完善产品结构和生产工艺，提高产品的生产效率，为扩大生产打下基础。随着下半年销售业务提升，确保能够及时批量的供货。

报告期内，公司已着手开始对以上新开发的产品进行相应的专利申请工作，并一如既往的注重技术研发工作，加大研发投入力度，为公司新产品研发、技术更新提供源源不断的动力。截至 2018 年 12 月 31 日，公司申报和取得专利共 31 项，其中发明专利 2 项，实用新型 18 项，其余为外观专利。公司将不断确保技术领先，确保质量可控，做可持续发展企业。

（二）行业情况

公司所属电气机械及器材制造业（C38），主营业务为研发、生产、销售 LED 照明产品，为用户提供 LED 照明系统解决方案。随着全国各地灯光秀的推进，各项特色小镇，文旅项目的不断开发，市政工程项目的建设，城市景观照明项目工程取得了良好的发展，LED 照明产品的应用得到了更快的增长提升。

随着技术的进步，以 LED 为代表的节能照明产品确实得到了广泛使用，加之国家进一步加大对节能照明工程的推广。如 2008 年 12 月，国家发改委推出了《中国逐步淘汰白炽灯、加快推广节能灯行动计划》。健康照明是照明产业发展的主要方向。健康智能产品作为新一代照明的研究重点，相比较于传统照明，其光效、显色指数、智能控制等方面均有较大提升。

因此随着全国各地淘汰白炽灯计划的继续推进，未来健康智能照明技术以及健康智能照明产品性价比的提升。未来健康智能光源系统在通用照明领域的市场规模及产品渗透率仍将持续提升。《中国制造 2025》发布后，“智能照明”被列为推进信息化与工业化深度融合加快发展的智能制造装备和产品之一。智能照明技术通过网络连接到控制系统，利用智能客户端对灯光进行调控，能够改变灯光亮度、颜色、色温及模式以调配出更舒适、安全、节能、健康的适宜光环境。从发展趋势来看，智能照明将是未来智能家居、智慧城市的核心组成部分，会伴随着智能生活方式和智能控制技术的进步而逐步得到推广。

城市化促进景观照明市场的快速扩张，景观照明领域景观照明是指在户外通过人工光以装饰和造景为目的的照明。随着超高光效光源技术、智能控制技术的发展，景观照明行业也向节能和智能化的趋势发展。国民经济增长和城市化进程推动景观照明行业发展。城市化率水平不断提升使得广场、绿地、公园、道路、建筑物等景观亮化的潜在需求不断增加，并且从大城市逐渐扩展至中小城市。此外，受益于国家基础设施建设投资、文化旅游政策、“特色小镇”、PPP 模式等产业政策的推动，与城市发展相关的照明工程需求亦随之增长。

（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	11,850,944.54	29.83%	4,708,396.14	12.51%	151.70%
应收票据与应收账款	16,533,695.17	41.62%	23,246,636.00	61.77%	-28.88%
存货	8,297,626.36	20.89%	6,244,228.06	16.59%	32.88%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,476,355.76	3.72%	1,521,056.14	4.04%	2.94%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金为：1,185.09 万元，较上年增长 151.70%。主要是报告期内公司采用信用催收机制，截至期末销售回款及时，期末现金金额较多。
- 2、本期应收票据和应收账款为：1,653.37 万元，较上年下降 28.88%。主要是 2018 年加强催款力度，客户回款及时。
- 3、本期存货为：829.76 万元，较上年增长 32.88%。主要是 2018 年期末库存商品较 2017 年期末增加 291.14 万元。
- 4、本期固定资产为 147.64 万元，较上年减少 2.94%。主要是因为计提折旧所致。
- 5、本期公司总资产为 3,972.99 万元，较上年增长 5.57%，其中流动资产占总资产的 95.52%。存货较上年增长 32.88%，大部分为当年购入。期末负债总计为 989.85 万元，比上年末增长 5.36%，资产负债率为 24.91%，较上年期末下降 0.05%，负债中应付账款为 331.55 万元，较上年期末下降 46.03%，占负债总额的 33.50%。报告期末公司资产质量良好，流动资金充足，不存在付款压力，总体趋势较好。

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	33,211,847.24	-	34,675,193.15	-	-4.22%
营业成本	21,935,654.23	66.05%	23,461,439.99	67.66%	-6.50%
毛利率%	33.95%	-	32.34%	-	-
管理费用	5,183,199.09	15.61%	4,447,339.25	12.83%	16.55%
研发费用	2,453,292.83	7.39%	2,226,746.63	6.42%	10.17%
销售费用	2,120,936.11	6.39%	1,648,240.35	4.75%	28.68%
财务费用	-10,645.44	-0.03%	-8,867.76	-0.03%	20.05%
资产减值损失	97,497.63	0.29%	783,760.46	2.26%	-87.56%
其他收益	-	-	-	-	-

投资收益	745,960.77	2.25%	88,080.30	0.25%	746.91%
公允价值变动收益	-	-	-	-	--
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,881,271.01	5.66%	1,878,796.00	5.42%	0.13%
营业外收入	790.00	0.00%	2,123,460.98	6.12%	-99.96%
营业外支出	4.20	0.00%	33.72	0.00%	-87.54%
净利润	1,591,006.76	4.79%	3,977,104.74	11.47%	-60.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本 2,193.57 万元，同比下降 6.50%，主要是随销售智能建筑业务量减少而相应下降。
- 2、管理费用较上年增加 73.59 万元，同比上升 16.55%，主要是本期增加办公费 21.71 万元，本期职工总人数增加，相应的工资薪酬增加 26.60 万元。
- 3、研发费用较上年增加 22.65 万元，同比上升 10.17%，主要是研发费用中的直接人工费用增加 41.99 万元。
- 4、销售费用较上年增加 47.27 万元，同比增长 28.68%，主要是差旅费增加 41.25 万元。
- 5、财务费用较上年减少 0.18 万元，主要是上期汇兑损益 0.12 万元。
- 6、资产减值损失较上年减少 68.63 万元，同比下降 87.56%，主要是上期计提坏账损失 78.38 万元，本期计提坏账损失 8.60 万元。
- 7、投资收益较上年增加 65.79 万元，同比上升 746.91%，主要是本期增加处置长期股权投资产生的投资收益 57.71 万元。
- 8、营业外收入较上年下降 212.27 万元，同比下降 99.96%。主要是上期收到区企业上市补助资金 195.76 万元。
- 9、净利润较上年下降 238.61 万元，同比下降 60.00%。主要是上期收到区企业上市补助资金 195.76 万元和科技型企业研发中心和研发中心补助费 15.00 万元。

(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	33,211,416.21	34,675,193.15	-4.22%
其他业务收入	431.03	-	-
主营业务成本	21,935,654.23	23,461,439.99	-6.50%
其他业务成本	-	-	-

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%
智能建筑	8,944,081.84	26.93%	22,833,090.98	65.85%
景观照明	23,472,096.49	70.67%	11,227,875.27	32.38%
其他	795,668.91	2.40%	614,226.90	1.77%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

智能建筑销售收入构成比例较上年下降 38.92%，主要是线条灯销售量下降。景观照明销售收入构成比例较上年上升 38.29%，主要是投光灯销售量增加。

(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	深圳市名家汇科技股份有限公司	5,291,172.71	15.93%	否
2	江苏创一佳照明股份有限公司	4,610,783.78	13.88%	否
3	深圳市广宁股份有限公司	4,181,833.10	12.591%	否
4	杭州中元照明工程有限公司	2,994,789.27	9.02%	否
5	南充赐金商贸有限公司	2,178,790.59	6.56%	否
合计		19,257,369.45	57.98%	-

(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	上海浙朵实业有限公司	3,975,426.95	21.47%	否
2	湖州拓星铝业有限公司	881,062.57	4.76%	否
3	杭州汉典科技有限公司	820,512.80	4.43%	否
4	上海图烨光电科技有限公司	549,012.93	2.96%	否
5	镇江新区联想电子散热器有限公司	531,646.77	2.87%	否
合计		6,757,662.02	36.49%	-

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	7,308,566.14	-4,872,233.14	250.00%
投资活动产生的现金流量净额	-166,017.74	782,780.61	-121.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 730.86 万元，其中经营活动现金流入为 5,168.73 万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金；经营活动现金流出为 4,437.88 万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金、支付职工薪酬，当期经营活动产生的现金流量净额相比上期大幅度上升的主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金大幅度增加。投资活动产生的现金流量净额为 -16.60 万元，其中投资活动现金流入为 1,237.12 万元，主要是理财产品收回和投资收益收到的现金；投资活动现金流出为 1,253.72 万元，主要是理财产品支付的现金，当期投资活动产生的现金流量净额相比上期下降 121.21%，主要原因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 53.72 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司使用部分闲置资金购买理财产品，投资累计总额为 1,200 万元，累计赎回金额为 1,200 万元，累计投资收益为 16.89 万元。

(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

(1) 执行《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

(2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2018 年 8 月转让控股子公司杭州路科光电科技有限公司 100.00%股权，自 2018 年 9 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(八) 企业社会责任

公司一直诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对每一位股东负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。

公司整体经营情况稳定，财务状况健康。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

截至 2018 年 12 月 31 日公司总资产和净资产金额分别为 3972.99 万元和 2983.14 万元，资产负债率为 24.91%，财务结构健康，不存在偿债违约风险，同时公司盈利能力保持稳定，本期净利润为 159.10 万元，公司保持较高的销售推广费用投入，2018 年销售费用较上年增长 28.68%，通过加大销售费用的投入，拓展公司的销售通道，不断增强公司的竞争力。公司不存在无法持续经营的风险。

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、市场竞争风险

目前我国 LED 照明应用已经形成市场化竞争格局，产品应用广泛，市场充分竞争，主要国内竞争者包括勤上光电、利亚德光电、联建光电、洲明科技、万润科技等。LED 行业市场成熟时间不长，但是成长迅速，在政策利好前提下，公司将面临市场竞争加剧的风险。虽然公司进入 LED 行业已久，并且保持稳定盈利，但未来竞争对手仍会对公司产生威胁，对公司业务产生不利影响。

针对市场竞争风险，公司一方面继续加大研发和技术创新力度，发展核心技术，提高公司产品的质量以及适用性；另一方面，公司积极进行新品开发，特别是布局室内照明市场，丰富公司的客户种类。

2、技术风险

公司所处行业目前虽然处于同类化产品竞争严重状态，但随着市场的发展，拥有核心技术的公司将逐渐在市场中显示出其优势，并且慢慢将淘汰同质化严重的低技术含量产品，故此技术创新能力是企业行业中保持生存与领先的关键。公司一直重视技术创新工作，持续保持对技术研发的投入力度。经过多年的行业浸润和技术积淀，公司建立了技术创新机制，以保障公司技术创新优势的持续。然而，技术创新是一个持续不间断的过程，面临较大的不确定性。随着技术的不断进步，技术创新的难度越来越大，一旦公司的技术创新工作遇到障碍或技术创新能力不能持续，将对公司未来的发展产生不利影响。

针对上述风险，公司采取如下措施：公司成立了研发中心，下设室内灯具研发组、室外灯具研发组、智能家居研发组、技术资料室和测试组，负责公司技术研发工作。截止 2018 年 12 月 31 日，公司有研发技术和测试人员共 12 人，涉及灯具产品电气系统开发、结构系统开发、智能控制系统开发，样品制作、测试、产品检测和技术资料管理等多个研发岗位。针对核心人才流失风险，公司与所有的核心及主要技术人员签订了保密协议。

3、实际控制人控制风险

公司实际控制人为李建成。李建成持有公司股份 13,000,000 股，占公司总股本的 65.00%。此外，李建成作为公司的法定代表人、董事长及总经理，能够对公司经营管理决策产生重大影响并实际支配。如其利用实际控制人地位不当管理公司业务或者因身体原因导致其长期无法履行相应管理职责的，将会给公司带来业务、财务方面的风险。

针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了关联交易管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

4、厂房租赁风险

目前公司与杭州萧山瓜沥镇明朗村经济联合社签署了相关厂房租赁协议，但是公司所租赁的厂房并无房产证，所以公司所租赁的厂房可能将面临违法建筑物拆除的风险。杭州萧山瓜沥镇明朗村经济联合社已经出具承诺，如由于厂房拆迁而导致迪生光电损失的由其负责赔偿。

针对上述风险，公司已经要求厂房出租方出具承诺，说明租给迪生光电的厂房未被列入拆迁范围。如果在租赁期内出现相关部门由于产权证缺失等原因而将厂房列入拆迁范围，出租方将立即通知迪生光电，由于厂房需要被拆迁而造成迪生光电损失的，出租方将承担赔偿责任，保证迪生光电不受损失且不影响迪生公司正常经营。出租方承诺，若因迪生光电因租赁本社厂房而导致的一切违法后果均由本社承担。另外，公司的生产设备简单，搬迁方便，短时间的停工搬迁不会对公司的生产造成巨大的影响和损失。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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
杭州路科光电科技有限公司	灯具	1,297,225.00	已事前及时履行		
叶建明	杭州路科光电科技有限公司 100%股权	2,410,000.00	已事前及时履行	2018年8月28日	2018-016

注：1. 按照公司《关联交易管理制度》，关联交易金额占公司最近一期经审计净资产 10%以下（不

含 10%)，且交易金额在 500 万元以下，由董事长审批。公司 2017 年经审计净资产 2824.04 万元，因此本次与杭州路科光电科技有限公司的关联交易无需经董事会、股东大会审议。

2. 公司以 241 万元价格出售杭州路科光电科技有限公司 100%股权，其中蒋海涛购买 50%的股权；叶建明购买 50%的股权。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上公司偶发性关联交易事项，不存在损害公司和其他股东利益的情形该事项未损害公司股东的利益，不对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生不利的影响，公司不会因此而对关联方产生依赖。

以上公司偶发性关联交易事项，于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益，是公司进一步扩大经营规模、满足项目发展需求，对公司业绩的进一步增长有重要意义。

(三) 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

报告期内，公司使用部分闲置资金购买银行理财产品，投资累计总额为 1200 万元，累计赎回金额为 1200 万元，累计投资收益为 16.89 万元。公司第一届董事会第八次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过《公司 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》及《追认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，公司购买的理财产品，为随时可赎回，购买时公司账面资金充足，不会对公司业务连续性及其它方面构成影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东及实际控制人均签署了《避免同业竞争承诺函》，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、公司股东承诺严格遵守《公司章程》以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范自身与公司之间可能发生的关联交易，不损害公司和其他股东的利益。

报告期内，公司和有关人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	65.00%	0	13,000,000	65.00%
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	10.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						3

(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	李建成	13,000,000	0	13,000,000	65.00%	13,000,000	0
2	杭州迪生投资管理合伙企业(普通合伙)	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	5,000,000	0
3	李春宝	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李春宝与李建成为父子关系，股东杭州迪生投资管理合伙企业（普通合伙）的执行事务合伙人为李建成。

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：

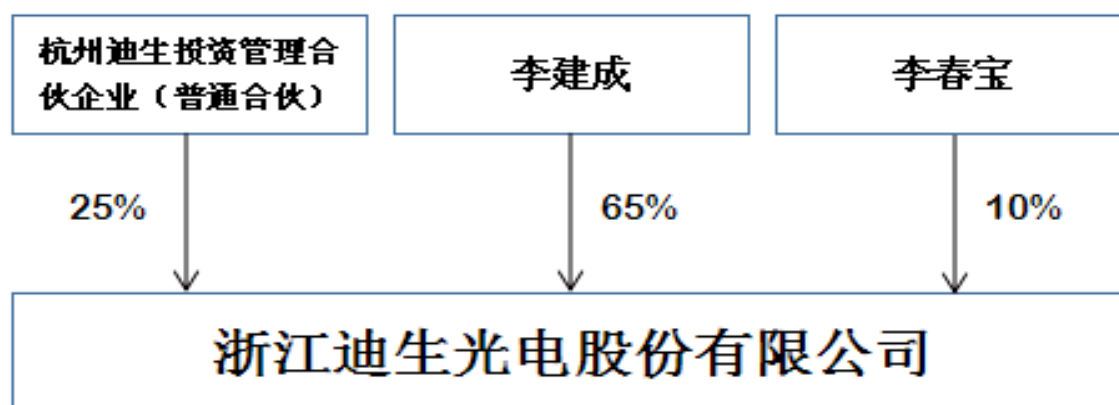
√是 □否

截至报告期末，李建成持有公司股份 13,000,000 股，占公司总股本的 65.00%，持股比例高于其他任何单一股东持股比例，且一直担任有限公司的总经理，目前担任公司董事长、总经理和法定代表人，能够对公司经营管理决策产生重大影响并实际支配，为公司实际控制人为李建成先生。

李建成，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 5 月至 1995 年 2 月，任浙艺制伞一厂五金车间组长；1995 年 3 月至 2000 年 5 月，任杭州珍琪电器工程有限公司副总经理兼工程灯分厂厂长；2000 年 6 月至 2016 年 2 月，任浙江迪生照明电器有限公司执行董事、总经理；2016 年 2 月至今，经股东大会、董事会选举及聘任，任浙江迪生光电股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图。



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

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
李建成	董事长兼总经理	男	1972年9月	大专	2016年2月25日至 2019年2月24日	是
李春宝	董事	男	1949年10月	初中	2016年2月25日至 2019年2月24日	否
汪建飞	董事、副总经理	男	1989年10月	本科	2016年2月25日至 2019年2月24日	是
宁国华	董事、副总经理	男	1977年5月	大专	2016年2月25日至 2019年2月24日	是
徐小佳	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1983年3月	本科	2016年2月25日至 2019年2月24日	是
孙赫	监事会主席	女	1986年8月	本科	2016年2月25日至 2019年2月24日	是
赵钻琴	职工监事	女	1975年10月	大专	2016年2月25日至 2019年2月24日	是
童凤林	监事	男	1960年9月	高中	2016年2月25日至 2019年2月24日	是
席红霞	副总经理	女	1979年9月	大专	2016年2月25日至 2019年2月24日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

李春宝与李建成为父子关系，徐小佳系李建成的外甥女。

(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
李建成	董事长兼总经理	13,000,000	0	13,000,000	65.00%	0
李春宝	董事	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
汪建飞	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
宁国华	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0

徐小佳	董事、财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
孙赫	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
童凤林	监事	0	0	0	0.00%	0
赵钻琴	职工监事	0	0	0	0.00%	0
席红霞	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	75.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	10
生产人员	42	56
销售人员	12	13
技术人员	11	12
财务人员	7	7
员工总计	81	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	-
硕士	0	-
本科	15	18
专科	22	23
专科以下	44	57
员工总计	81	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，因公司整体销售业务呈上升趋势，为满足销售订单的及时交货，提升产能，生产各车间

进行了相应的人员补充，本年度人员整体增长了 17 人，均为生产人员增加。原有中高层及核心人员，和其他人员基本无变动及流失。

2、人才引进与招聘

为顺应公司业务迅速发展的需要，报告期内员工稳定增长，同时引进行业内的高端人才。在招聘上根据人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式。

3、员工薪酬政策

为吸引外部人才并保证内部员工的稳定性，2018 年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。结合市场行情与公司实际情况，对薪酬标准、薪酬结构及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，加强员工绩效考核力度，力求员工的付出能够得到高回报。营造良好、和谐的员工关系及工作氛围，建立良好的企业归属感。

4、培训规划

为贯彻公司人力资本不断增值优化的指导思想，建立持续、系统的人力资源开发体系和学习型组织；贯彻公司战略导向，推动管理进步，培养适应业务与组织发展需要的各级业务和管理人才；提升员工职业技能与专业素质。2018 年由公司行政部组织，针对各层次、各部门开展了管理技能、业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养等内容的课程培训。

5、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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 checked="" 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营、投资决策等均按照《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大决策运作情况良好。

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	5	1、 第一届董事会第八次会议 (1) 审议通过《关于追认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》

		<p>(2) 审议通过《公司 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、第一届董事会第九次会议</p> <p>(1) 审议通过《2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>(2) 审议通过《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>(3) 审议通过《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、第一届董事会第十次会议</p> <p>(1) 审议通过《浙江迪生光电股份有限公司 2018 年半年度报告议案》</p> <p>4、第一届董事会第十一次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于浙江迪生光电股份有限公司出售资产议案》</p> <p>5、第一届董事会第十二次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于浙江迪生光电股份有限公司会计事务所变更议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于 2019 年使用自有闲置资金购买理财产品议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会议案》</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第五次会议</p> <p>(1) 审议通过《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>(2) 审议通过《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>2、第一届监事会第六次会议</p> <p>审议通过《浙江迪生光电股份有限公司 2018 年半年度报告议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年第一次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过《公司 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于追认公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》</p> <p>2、2017 年年度股东大会</p> <p>(1) 审议通过《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>(2) 审议通过《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>(3) 审议通过《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过《关于浙江迪生光电股份有限公司会计事务所变更议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于 2019 年使用自有闲置资金购买理财产品议案》</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司管理层人员稳定，未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，以及《投资者关系管理制度》的规定，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事长和董事会秘书统筹安排。

(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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月20日召开董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。报告期内，公司未发生信息披露违规、重大会计差错更正，重大遗漏信息补充等情况。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中汇会审[2019]1369号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A座601室
审计报告日期	2019年4月15日
注册会计师姓名	赵安琪、陆燕
会计师事务所是否变更	是

审 计 报 告

中汇会审[2019]1369号

浙江迪生光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江迪生光电股份有限公司及其子公司(以下简称迪生光电)合并财务报表,包括2018年12月31日的合并资产负债表,2018年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了迪生光电2018年12月31日的合并财务状况以及2018年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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,我们独立于迪生光电,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

迪生光电管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估迪生光电的持续经营能力，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迪生光电、终止运营或别无其他现实的选择。

迪生光电治理层(以下简称治理层)负责监督迪生光电的财务报告过程。

五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响合并财务报表使用者依据合并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工作的过程中，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合并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，就可能对迪生光电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合并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迪生光电不能持续经营。

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

(六)就迪生光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵安琪

中国·杭州

中国注册会计师：陆燕

报告日期：2019年04月15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（一）	11,850,944.54	4,708,396.14
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（二）	16,533,695.17	23,246,636.00
其中：应收票据	五（二）2	1,622,192.70	805,000.00
应收账款	五（二）3	14,911,502.47	22,441,636.00
预付款项	五（三）	565,062.34	962,664.50
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（四）	159,516.00	650,689.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	8,297,626.36	6,244,228.06
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（六）	541,414.10	-
流动资产合计		37,948,258.51	35,812,613.70
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		-	-
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（七）	1,476,355.76	1,521,056.14
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	五（八）	20,960.00	97,277.97
递延所得税资产	五（九）	284,346.62	204,511.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,781,662.38	1,822,845.81
资产总计		39,729,920.89	37,635,459.51
流动负债：			
短期借款		-	-
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（十）	3,315,532.31	6,143,642.08
其中：应付票据		-	-
应付账款		3,315,532.31	6,143,642.08
预收款项	五（十一）	4,374,119.45	742,070.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十二）	1,648,308.06	1,069,407.84
应交税费	五（十三）	484,709.99	1,380,740.55
其他应付款	五（十四）	75,828.80	59,183.52
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		9,898,498.61	9,395,043.99
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		9,898,498.61	9,395,043.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十六）	2,189,845.44	2,189,845.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十七）	764,157.69	632,069.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十八）	6,877,419.15	5,418,500.65
归属于母公司所有者权益合计		29,831,422.28	28,240,415.52
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		29,831,422.28	28,240,415.52
负债和所有者权益总计		39,729,920.89	37,635,459.51

法定代表人：李建成

主管会计工作负责人：徐小佳

会计机构负责人：童凤林

（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		11,850,944.54	3,501,379.77
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三（一）	16,533,695.17	23,101,109.20
其中：应收票据	十三（一）2	1,622,192.70	805,000.00
应收账款	十三（一）3	14,911,502.47	22,296,109.20
预付款项		565,062.34	962,664.50
其他应收款	十三（二）	159,516.00	548,000.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		8,297,626.36	6,244,228.06
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		541,414.10	-
流动资产合计		37,948,258.51	34,357,381.53
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	十三（三）	-	2,040,968.41
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		1,476,355.76	1,362,458.99
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		20,960.00	97,277.97
递延所得税资产		284,346.62	232,028.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,781,662.38	3,732,733.72
资产总计		39,729,920.89	38,090,115.25
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		3,315,532.31	6,140,975.83
其中：应付票据			
应付账款		3,315,532.31	6,140,975.83
预收款项		4,374,119.45	742,070.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,648,308.06	1,068,392.64
应交税费		484,709.99	809,911.11
其他应付款		75,828.80	818,225.94
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		9,898,498.61	9,579,575.52
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		9,898,498.61	9,579,575.52
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,189,845.44	2,189,845.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		764,157.69	632,069.43
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,877,419.15	5,688,624.86
所有者权益合计		29,831,422.28	28,510,539.73
负债和所有者权益合计		39,729,920.89	38,090,115.25

(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		33,211,847.24	34,675,193.15
其中：营业收入	五（十九）	33,211,847.24	34,675,193.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,076,537.00	32,884,477.45
其中：营业成本	五（十九）	21,935,654.23	23,461,439.99
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（二十）	296,602.55	325,818.53
销售费用	五（二十一）	2,120,936.11	1,648,240.35
管理费用	五（二十二）	5,183,199.09	4,447,339.25
研发费用	五（二十三）	2,453,292.83	2,226,746.63
财务费用	五（二十四）	-10,645.44	-8,867.76
其中：利息费用		-	-
利息收入	五（二十四）	-18,514.95	-18,629.82
资产减值损失	五（二十五）	97,497.63	783,760.46
信用减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）	745,960.77	88,080.30
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）		1,881,271.01	1,878,796.00
加：营业外收入	五（二十七）	790.00	2,123,460.98
减：营业外支出	五（二十八）	4.20	33.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,882,056.81	4,002,223.26
减：所得税费用	五（二十九）	291,050.05	25,118.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,591,006.76	3,977,104.74
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）		1,591,006.76	3,977,104.74
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		1,591,006.76	3,977,104.74
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		1,591,006.76	3,977,104.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,591,006.76	3,977,104.74
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（元/股）		0.08	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.20

法定代表人：李建成

主管会计工作负责人：徐小佳

会计机构负责人：童凤林

(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	十三（四）	33,128,168.38	34,584,295.69
减：营业成本	十三（四）	21,905,579.23	23,450,719.99
税金及附加		295,130.96	324,013.83
销售费用		2,119,970.11	1,645,171.85
管理费用		5,114,215.87	4,348,115.23
研发费用		2,453,292.83	2,226,746.63
财务费用		-10,038.87	-9,497.39
其中：利息费用		-	-
利息收入		-17,306.38	-18,049.45
资产减值损失		97,497.63	645,298.14
信用减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	526,471.54	45,095.49
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）		1,678,992.16	1,998,822.90
加：营业外收入		790.00	2,123,130.98
减：营业外支出		-	33.72

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,679,782.16	4,121,920.16
减：所得税费用		358,899.61	59,734.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,320,882.55	4,062,186.06
（一）持续经营净利润		1,320,882.55	4,062,186.06
（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		1,320,882.55	4,062,186.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.20

（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		47,842,029.72	26,663,870.89
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		-	411,217.88
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	3,845,304.95	4,601,185.48
经营活动现金流入小计		51,687,334.67	31,676,274.25
购买商品、接受劳务支付的现金		23,674,547.41	20,075,625.65
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		9,561,212.09	8,482,637.22
支付的各项税费		3,434,548.88	2,759,702.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	7,708,460.15	5,230,541.78
经营活动现金流出小计		44,378,768.53	36,548,507.39
经营活动产生的现金流量净额		7,308,566.14	-4,872,233.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		168,905.70	88,080.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,202,272.96	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		12,371,178.66	8,088,080.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		537,196.40	305,299.69
投资支付的现金		12,000,000.00	7,000,000.00
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		12,537,196.40	7,305,299.69
投资活动产生的现金流量净额		-166,017.74	782,780.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-1,155.86
五、现金及现金等价物净增加额		7,142,548.40	-4,090,608.39
加：期初现金及现金等价物余额		4,708,396.14	8,799,004.53
六、期末现金及现金等价物余额		11,850,944.54	4,708,396.14

法定代表人：李建成

主管会计工作负责人：徐小佳

会计机构负责人：童凤林

(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		47,640,808.72	26,530,550.21
收到的税费返还		-	411,217.88
收到其他与经营活动有关的现金		3,744,096.38	4,600,605.11
经营活动现金流入小计		51,384,905.10	31,542,373.20
购买商品、接受劳务支付的现金		23,674,547.41	20,075,625.65
支付给职工以及为职工支付的现金		9,511,679.14	8,452,205.13
支付的各项税费		3,415,073.81	2,747,451.47
支付其他与经营活动有关的现金		8,464,283.52	5,217,936.28
经营活动现金流出小计		45,065,583.88	36,493,218.53
经营活动产生的现金流量净额		6,319,321.22	-4,950,845.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,410,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		157,439.95	45,095.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		12,567,439.95	6,045,095.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		537,196.40	305,299.69
投资支付的现金		10,000,000.00	6,000,000.00
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		10,537,196.40	6,305,299.69
投资活动产生的现金流量净额		2,030,243.55	-260,204.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-

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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-1,155.86
五、现金及现金等价物净增加额		8,349,564.77	-5,212,205.39
加：期初现金及现金等价物余额		3,501,379.77	8,713,585.16
六、期末现金及现金等价物余额		11,850,944.54	3,501,379.77

(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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	632,069.43	-	5,418,500.65	-	28,240,415.52
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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	632,069.43	-	5,418,500.65	-	28,240,415.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	132,088.26	-	1,458,918.50	-	1,591,006.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,591,006.76	-	1,591,006.76
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	132,088.26	-	-132,088.26	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	132,088.26	-	-132,088.26	-	-
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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	764,157.69	-	6,877,419.15	-	29,831,422.28

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													
	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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	225,850.82	-	1,847,614.52	-	24,263,310.78	

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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	225,850.82	-	1,847,614.52	-	24,263,310.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	406,218.61	-	3,570,886.13	-	3,977,104.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,977,104.74	-	3,977,104.74
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	406,218.61	-	-406,218.61	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	406,218.61	-	-406,218.61	-	-
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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	632,069.43	-	5,418,500.65	-	28,240,415.52

法定代表人：李建成

主管会计工作负责人：徐小佳

会计机构负责人：童凤林

(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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	632,069.43	-	5,688,624.86	28,510,539.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	632,069.43	-	5,688,624.86	28,510,539.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	132,088.26	-	1,188,794.29	1,320,882.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,320,882.55	1,320,882.55
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	132,088.26	-	-132,088.26	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	132,088.26	-	-132,088.26	-
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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	764,157.69	-	6,877,419.15	29,831,422.28

-

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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	225,850.82	-	2,032,657.41	24,448,353.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	225,850.82	-	2,032,657.41	24,448,353.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	406,218.61	-	3,655,967.45	4,062,186.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,062,186.06	4,062,186.06
（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	-	-	-	-	-	-	-	406,218.61	-	-406,218.61	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	406,218.61	-	-406,218.61	-	-
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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	632,069.43	-	5,688,624.86	28,510,539.73

浙江迪生光电股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江迪生光电股份有限公司（以下可简称“迪生光电”、“本公司”、“公司”）前身为萧山市迪生照明电器有限公司，于 2000 年 6 月 14 日成立。公司注册地为杭州市萧山区瓜沥镇东环路 1、2 号车间，法定代表人为李建成。公司股票于 2016 年 7 月 15 日起在全国股转系统挂牌公开转让，公司股票代码 837937。

2016 年 1 月 26 日，公司临时股东会决议，审议通过浙江迪生照明电器有限公司整体改制变更为浙江迪生光电股份有限公司的方案，同意公司以经审计的账面净资产 22,189,845.44 元人民币折股为 20,000,000 股（净资产扣除股本后的余额 2,189,845.44 元转为股份公司的资本公积），整体变更为股份有限公司。截至 2015 年 12 月 31 日止，迪生光电全体发起人已按发起人协议、股份公司章程的规定，以有限公司 2015 年 12 月 31 日经审计净资产金额作价折股，缴纳注册资本合计人民币 2,000 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司的注册资本为 2,000 万元，股本为 2,000 万元，每股面值人民币 1 元。其中，有限售条件股份为 2,000 万股，占股份总数为 100%。

本公司设股东大会、董事会、监事会，股东大会是本公司权力机构。

公司所属行业为电气机械及器材制造业（C38）。公司的经营范围是研发、生产、销售非标准半导体照明产品，为用户提供 LED 照明系统解决方案。公司致力于 LED 照明设备和智能控制系统、软件的研发和制造，其中以 LED 智能建筑、景观道路、商业、工业、产品为主。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 15 日经公司董事会批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司期初合并财务报表范围为：本公司及全资子公司杭州路科光电科技有限公司，具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”，期末无纳入合并范围的子公司。与上年度相比，本公司本年度转让杭州路科光电科技有限公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值准备、存货、固定资产、收入、政府补助等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计

估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十二)、附注三(十四)、附注三(十九)和附注三(二十)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（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。

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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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”项目列示。子公司持有母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时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累

计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

(十一)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
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,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款,以账龄为组合计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	除未到期质保金、押金、保证金、备用金、社保个人部分、关联方往来、拆借款及政府补助等款项以外的款项	账龄分析法
低信用风险组合	未到期质保金、押金、保证金、备用金、社保个人部分、关联方往来、拆借款及政府补助等款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1	1
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5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	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货的确认和计量

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、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

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。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 初始投资成本确定

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

投资方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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产的确认和计量

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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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、办公设备、运输设备；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。

各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程的确认和计量

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

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。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九)收入确认原则

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司主要产品为非标准半导体照明产品，根据《企业会计准则》的规定，在符合以下原则时确认销售收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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。

具体条件和时点：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续，通过物流公司运送或客户自提的形式，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十)政府补助的确认和计量

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类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在2017年1月1日前收到的，确认为递延收益，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。在2017年1月1日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日

进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(二十二) 租赁业务的确认和计量

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差

异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

(1) 执行《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报

表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”2,226,746.63 元，减少“管理费用”2,226,746.63 元。

(2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。该项政策变更对本公司 2018/2017 年度比较财务报表没有影响

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

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过程中产生的增值额	17%、16%等[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注2]

[注 1]根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

[注 2]执行不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
浙江迪生光电股份有限公司	15%
杭州路科光电科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 21 日被认定为高新技术企业，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号)的规定，自 2016 年度至 2018 年度企业所得税减按 15%的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	4,666.11	3,542.08
银行存款	11,846,278.43	3,935,754.06
其他货币资金	-	769,100.00
合计	11,850,944.54	4,708,396.14
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 期末无外币货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

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
应收票据	1,622,192.70	-	1,622,192.70	805,000.00	-	805,000.00
应收账款	16,086,244.14	1,174,741.67	14,911,502.47	23,695,165.19	1,253,529.19	22,441,636.00
合计	17,708,436.84	1,174,741.67	16,533,695.17	24,500,165.19	1,253,529.19	23,246,636.00

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,622,192.70	805,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 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 (%)	

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,552,790.64	96.68	641,288.17	4.12	14,911,502.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	533,453.50	3.32	533,453.50	100.00	-
小计	16,086,244.14	100.00	1,174,741.67		14,911,502.47

续上表：

种类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,985,905.09	97.01	544,269.09	2.37	22,441,636.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	709,260.10	2.99	709,260.10	100.00	-
小计	23,695,165.19	100.00	1,253,529.19		22,441,636.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,687,662.00	96,876.62	1.00
1-2年	3,646,746.24	182,337.31	5.00
2-3年	816,022.40	81,602.24	10.00
3-4年	1,402,360.00	280,472.00	20.00
小计	15,552,790.64	641,288.17	-

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
杭州凤凰照明工程有限公司	365,593.50	365,593.50	100.00	预计无法收回
北京盛大方恒国际环境科技有限公司	167,860.00	167,860.00	100.00	预计无法收回
小计	533,453.50	533,453.50		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 86,035.68 元，因转让子公司减少坏账准备 164,823.20 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
------	------	----	-----------	----------

			合计数的比例 (%)	
深圳市名家汇科技股份有限公司	2,610,701.20	1年以内	16.23	26,107.01
浙江永通科技发展有限公司	2,279,171.00	2年以内	14.17	82,206.23
浙江珍琪电器工程有限公司	1,514,135.00	3年以内	9.41	50,870.90
杭州路科光电科技有限公司	1,297,225.00	1年以内	8.06	12,972.25
江苏创一佳照明股份有限公司	1,047,145.00	1年以内	6.51	10,471.45
合计	8,748,377.20		54.38	182,627.84

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	565,062.34	100.00	962,664.50	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
上海宓幂科技服务中心	293,982.95	1年以内	52.03	尚未结算
杭州灯加家居科技有限公司	200,000.00	1年以内	35.39	尚未结算
深圳联芯科微电子有限公司	26,360.00	1年以内	4.66	尚未结算
浙江远标企业管理咨询有限公司	10,000.00	1年以内	1.77	尚未结算
上海图辉光电科技有限公司	6,300.00	1年以内	1.11	尚未结算
小计	536,642.95		94.96	

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	159,516.00	-	159,516.00	650,689.00	-	650,689.00

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
合 计	159,516.00	-	159,516.00	650,689.00	-	650,689.00

2. 其他应收款

(1) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	159,516.00	100.00	-	-	159,516.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	159,516.00	100.00	-	-	159,516.00

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	650,689.00	100.00	-	-	650,689.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	650,689.00	100.00	-	-	650,689.00

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款
其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	159,516.00	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	123,000.00	648,000.00
油卡	36,516.00	-
垫付款	-	2,689.00
小 计	159,516.00	650,689.00

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州中元照明工程有限公司	投标保证金	68,000.00	2年至3年	42.63	-
常州市城市照明工程有限公司	投标保证金	50,000.00	1年至2年	31.35	-
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	油卡	36,516.00	1年以内	22.89	-
邢鸿明	房租押金	5,000.00	1年以内	3.13	-
小计		159,516.00		100.00	-

(五) 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	5,082,146.00	11,461.95	5,070,684.05	4,546,511.68	-	4,546,511.68
在产品	28,229.58	-	28,229.58	696,523.13	-	696,523.13
库存商品	2,911,377.00	-	2,911,377.00	-	-	-
发出商品	287,335.73	-	287,335.73	1,001,193.25	-	1,001,193.25
合计	8,309,088.31	-	8,297,626.36	6,244,228.06	-	6,244,228.06

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	-	11,461.95	-	-	11,461.95

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	预计未来生产不再使用，短期内不会转回	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付房租	541,414.10	-

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,476,355.76	1,521,056.14
固定资产清理	-	-
合 计	1,476,355.76	1,521,056.14

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	其他	处置或 报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	1,314,775.84	460,532.45	-	-	-	60,742.10	1,714,566.19
运输工具	2,470,719.97	-	-	-	-	235,261.00	2,235,458.97
办公设备	670,149.55	-	-	-	-	85,971.19	584,178.36
小 计	4,455,645.36	460,532.45	-	-	-	381,974.29	4,534,203.52
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	550,941.83	142,049.29	-	-	-	31,825.03	661,166.09
运输工具	1,903,731.83	187,571.03	-	-	-	167,623.56	1,923,679.30
办公设备	479,915.56	62,917.51	-	-	-	69,830.70	473,002.37
小 计	2,934,589.22	392,537.83	-	-	-	269,279.29	3,057,847.76
(3) 账面价值							
机器设备	763,834.01	-	-	-	-	-	1,053,400.10
运输工具	566,988.14	-	-	-	-	-	311,779.67
办公设备	190,233.99	-	-	-	-	-	111,175.99
小 计	1,521,056.14	-	-	-	-	-	1,476,355.76

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	97,277.97	-	76,317.97	-	20,960.00	-

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

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
坏账准备的所得税影响	1,174,741.67	176,211.25	1,253,529.19	204,511.70
存货跌价准备的所得税影响	11,461.95	1,719.29	-	-
未弥补亏损的所得税影响	709,440.52	106,416.08	-	-
合计	1,895,644.14	284,346.62	1,253,529.19	204,511.70

(十) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	3,315,532.31	6,143,642.08
合计	3,315,532.31	6,143,642.08

2. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	3,269,113.41	6,140,532.33
1年以上	46,418.90	3,109.75
小计	3,315,532.31	6,143,642.08

(2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(3) 期末无外币应付账款。

(十一) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	4,374,119.45	742,070.00

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十二) 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
(1)短期薪酬	1,069,407.84	9,689,365.59	9,110,465.37	1,648,308.06
(2)离职后福利—设定提存计划	-	409,281.78	409,281.78	-
合 计	1,069,407.84	10,098,647.37	9,519,747.15	1,648,308.06

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,068,359.52	8,782,635.59	8,204,208.67	1,646,786.44
(2)职工福利费	-	516,905.46	516,905.46	-
(3)社会保险费	-	350,214.51	350,214.51	-
其中：医疗保险费	-	295,318.56	295,318.56	-
工伤保险费	-	18,420.65	18,420.65	-
生育保险费	-	36,475.30	36,475.30	-
(4)住房公积金	-	4,284.00	4,284.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	1,048.32	35,326.03	34,852.73	1,521.62
小 计	1,069,407.84	9,689,365.59	9,110,465.37	1,648,308.06

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	393,808.35	393,808.35	-
(2)失业保险费	-	15,473.43	15,473.43	-
小 计	-	409,281.78	409,281.78	-

(十三) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	324,909.74	416,538.46
城市维护建设税	22,743.68	29,134.59
企业所得税	116,342.06	897,640.49

项 目	期末数	期初数
教育费附加	9,747.29	12,486.25
地方教育附加	6,498.19	8,324.17
个人所得税	3,688.13	15,254.94
其他	780.90	1,361.65
合 计	484,709.99	1,380,740.55

(十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	75,828.80	59,183.52
合 计	75,828.80	59,183.52

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应支付职工的社保局退款	-	25,496.13
代扣代缴社保款	32,582.17	19,202.43
其他	43,246.63	14,484.96
小 计	75,828.80	59,183.52

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 期末无外币其他应付款。

(十五) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

(十六) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,189,845.44	-	-	2,189,845.44

(十七) 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	632,069.43	132,088.26	-	764,157.69

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期根据母公司净利润的10%计提盈余公积132,088.26元。

(十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	5,418,500.65	1,847,614.52
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	5,418,500.65	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,591,006.76	3,977,104.74
减：提取法定盈余公积	132,088.26	406,218.61
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	6,877,419.15	5,418,500.65

(十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,211,416.21	21,935,654.23	34,675,193.15	23,461,439.99
其他业务	431.03	-	-	-
小 计	33,211,847.24	21,935,654.23	34,675,193.15	23,461,439.99

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
智能建筑	8,944,081.84	5,920,334.19	22,833,090.98	15,375,619.88

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
景观照明	23,472,096.49	15,561,974.13	11,227,875.27	7,798,658.07
其它	795,237.88	453,345.91	614,226.90	287,162.04
小计	33,211,416.21	21,935,654.23	34,675,193.15	23,461,439.99

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市名家汇科技股份有限公司	5,291,172.71	15.93
江苏创一佳照明股份有限公司	4,610,783.78	13.88
深圳市广宁股份有限公司	4,181,833.10	12.59
杭州中元照明工程有限公司	2,994,789.27	9.02
南充赐金商贸有限公司	2,178,790.59	6.56
小计	19,257,369.45	57.98

(二十) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	168,620.39	185,205.36
教育附加税	72,156.01	132,289.52
地方教育附加	48,104.00	-
印花税	7,738.90	8,323.65
水利建设基金	-16.75	-
合计	296,602.55	325,818.53

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十一) 销售费用

项目	本期数	上年数
工资薪酬	766,477.83	692,904.51
差旅费	693,528.11	280,995.75
运输费	258,028.76	166,343.72
汽油费	169,268.00	206,366.68

项 目	本期数	上年数
业务宣传费	92,570.84	85,647.27
通行费	8,466.50	34,038.55
展览费	-	90,807.62
其他	132,596.07	91,136.25
合 计	2,120,936.11	1,648,240.35

(二十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	2,836,190.01	2,570,221.75
办公费	482,963.53	265,888.22
差旅费	430,239.18	104,742.95
房租费	417,745.05	397,852.35
业务招待费	227,267.94	202,010.42
折旧费用	222,149.27	242,486.54
中介机构费	152,226.41	254,915.61
咨询费	93,982.67	61,044.15
劳动保护费	50,961.24	53,079.55
长期待摊费用	39,380.44	60,703.20
培训费	31,988.00	65,773.78
其他	198,105.35	168,620.73
合 计	5,183,199.09	4,447,339.25

(二十三) 研发费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	1,185,888.40	744,802.15
直接材料	1,037,062.22	1,217,111.51
折旧与摊销	70,601.57	64,020.68
其他	159,740.64	200,812.29

项 目	本期数	上年数
合 计	2,453,292.83	2,226,746.63

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	18,514.95	18,629.82
汇兑损益	-	1,155.86
手续费支出	7,869.51	8,606.20
合 计	-10,645.44	-8,867.76

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	86,035.68	783,760.46
存货跌价损失	11,461.95	
合 计	97,497.63	783,760.46

(二十六) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	577,055.07	-
理财产品投资收益	168,905.70	88,080.30
合 计	745,960.77	88,080.30

(二十七) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	2,107,600.00	
其他	790.00	15,860.98	790.00
合 计	790.00	2,123,460.98	790.00

(二十八) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	4.20	33.72	4.20

(二十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	412,090.77	156,528.82
递延所得税费用	-121,040.72	-131,410.30
合 计	291,050.05	25,118.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,882,056.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	282,308.52
某些子公司适用不同税率的影响	287.44
对以前期间当期税项的调整	411,217.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,083.85
研发加计扣除的影响	-272,789.39
已出售子公司的未确认递延所得税的税务亏损	-145,058.25
所得税费用	291,050.05

(三十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金等	3,826,000.00	-
营业外收入	790.00	2,107,600.98
利息收入	18,514.95	18,629.82
往来款		2,474,954.68
合 计	3,845,304.95	4,601,185.48

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金等	4,495,100.00	-
期间费用	1,913,966.15	1,006,518.94
往来款		4,012,739.49
房租款	1,299,394.00	211,283.35
合 计	7,708,460.15	5,230,541.78

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	1,591,006.76	3,977,104.74
加：资产减值准备	97,497.63	783,760.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	392,537.83	363,965.59
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	76,317.97	120,018.48
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	1,155.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-745,960.77	-88,080.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-155,656.30	-131,410.30
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)	-2,064,860.25	-1,015,220.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,726,189.06	-13,460,235.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	391,494.21	4,576,708.07
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-

项 目	本期数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	7,308,566.14	-4,872,233.14
(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	11,850,944.54	4,708,396.14
减：现金的期初余额	4,708,396.14	8,799,004.53
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	7,142,548.40	4,090,608.39

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,410,000.00
其中：杭州路科光电科技有限公司	2,410,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,207,727.04
其中：杭州路科光电科技有限公司	1,207,727.04
处置子公司收到的现金净额	1,202,272.96

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	11,850,944.54	4,708,396.14
其中：库存现金	4,666.11	3,542.08
可随时用于支付的银行存款	11,846,278.43	3,935,754.06
可随时用于支付的其他货币资金	-	769,100.00
(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	11,850,944.54	4,708,396.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

(三十一)政府补助

本期公司无政府补助。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

处置子公司**1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
杭州路科光电科技有限公司	2,410,000.00	100.00	出售	-	[注 1]

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
杭州路科光电科技有限公司	[注 2]	-	-	-

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州路科光电科技有限公司	[注 2]	-	-

出售股权而减少子公司的情况说明：

根据本公司与蒋海涛、叶建明于 2018 年 7 月 31 日签订的《股权转让协议》，并经 2018 年 8 月 28 日第一届董事会第十一次会议审议批准，同意公司将所持有的杭州路科光电科技有限公司 100.00% 股权作价计 2,410,000.00 元转让给蒋海涛、叶建明，股权转让基准日为 2018 年 8 月 1 日。公司已于 2018 年 8 月 28 日完成工商变更登记，并于 2018 年 12 月 21 日收到该股权转让款 2,410,000.00 元。本公司自 2018 年 9 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注 1] 因杭州路科光电科技有限公司于 8 月办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2018 年 8 月 31 日。

[注 2] 根据公司与杭州路科光电科技有限公司于 2018 年 7 月 31 日签订的《股权转让协议》，公司将持有杭州路科光电科技有限公司 100% 的股权以 2,410,000.00 元的价格转让给蒋海涛、叶建明，与按所处置股权比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额 1,832,944.93 元之间的差额 577,055.07 元，计入投资收益。

七、在其他主体中的权益**在子公司中的权益**

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	本期变化	处置方式
杭州路科光电科技有限公司	杭州	杭州	灯具研发	处置	出售

八、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，同时董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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。

(一) 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括汇率风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

截至期末，本公司无银行借款，不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(2) 汇率风险

公司极少发生外汇业务，故无外汇风险。

(3) 其他价格风险

公司无其他价格风险。

(三) 流动风险

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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据及应付账款	3,315,532.31	-	-	-	3,315,532.31
其他应付款	75,828.80	-	-	-	75,828.80
续上表：					
项 目	期初数				

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据及应付账款	6,143,642.08	-	-	-	6,143,642.08
其他应付款	59,183.52	-	-	-	59,183.52

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人李建成。截至2018年12月31日止，李建成直接持有公司股份1,300万股，占公司总股本的65.00%。杭州迪生投资管理合伙企业（普通合伙）（简称“迪生投资”）持有本公司股份500万股，持股比例为25.00%，李建成对迪生投资的出资比例为42.20%。李建成合计对本公司持股比例为75.55%。与此同时，李建成成为公司的法定代表人、董事长及总经理。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（一）“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
杭州路科光电科技有限公司	本期处置的子公司
叶建明	实际控制人兄弟姐妹的配偶、李春宝子女的配偶

(二) 关联方交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州路科光电科技有限公司	灯具	市场价	1,297,225.00	-

2. 其他关联交易

根据本公司与叶建明于2018年7月31日签订的《股权转让协议》，并经2018年8月28日第一届董事会第十一次会议审议批准，同意公司将所持有的杭州路科光电科技有限公司50.00%股权作价计1,205,000.00元转让给叶建明，并于2018年12月21日收到该股权转让款1,205,000.00元。

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	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	杭州路科光电科技有限公司	1,297,225.00	12,972.25		

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

分部信息

公司业务单一，业务主要集中于华东地区，不适用分部报告。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

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
应收票据	1,622,192.70	-	1,622,192.70	805,000.00	-	805,000.00
应收账款	16,086,244.14	1,174,741.67	14,911,502.47	23,384,815.19	1,088,705.99	22,296,109.20
合 计	17,708,436.84	1,174,741.67	16,533,695.17	24,189,815.19	1,088,705.99	23,101,109.20

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,622,192.70	805,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,552,790.64	96.68	641,288.17	4.12	14,911,502.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	533,453.50	3.32	533,453.50	100.00	-
小计	16,086,244.14	100.00	1,174,741.67	-	14,911,502.47

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,829,555.09	97.63	533,445.89	2.34	22,296,109.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	555,260.10	2.37	555,260.10	100.00	-
小计	23,384,815.19	100.00	1,088,705.99	-	22,296,109.20

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,687,662.00	96,876.62	1.00
1-2年	3,646,746.24	182,337.31	5.00
2-3年	816,022.40	81,602.24	10.00
3-4年	1,402,360.00	280,472.00	20.00
小计	15,552,790.64	641,288.17	

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
杭州凤凰照明工程有限公司	365,593.50	365,593.50	100.00	预计无法收回
北京盛大方恒国际环境科技有限公司	167,860.00	167,860.00	100.00	预计无法收回
小计	533,453.50	533,453.50	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,035.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------------	----------

深圳市名家汇科技股份有限公司	2,610,701.20	1年以内	16.23	26,107.01
浙江永通科技发展有限公司	2,279,171.00	2年以内	14.17	82,206.23
浙江珍琪电器工程有限公司	1,514,135.00	3年以内	9.41	50,870.90
杭州路科光电科技有限公司	1,297,225.00	1年以内	8.06	12,972.25
江苏创一佳照明股份有限公司	1,047,145.00	1年以内	6.51	10,471.45
合计	8,748,377.20		54.38	182,627.84

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州路科光电科技有限公司	本期处置的子公司	1,297,225.00	8.70

(二) 其他应收款

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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	159,516.00	-	159,516.00	548,000.00	-	548,000.00
合计	159,516.00	-	159,516.00	548,000.00	-	548,000.00

2. 其他应收款

(1) 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	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	159,516.00	100.00	-	-	-	159,516.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	159,516.00	100.00	-	-	-	159,516.00

续上表：

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

种类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	548,000.00	100.00	-	-	548,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	548,000.00	100.00	-	-	548,000.00

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	159,516.00	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	123,000.00	548,000.00
油卡	36,516.00	-
小 计	159,516.00	548,000.00

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州中元照明工程有限公司	投标保证金	68,000.00	2 年至 3 年	42.63	-
常州市城市照明工程有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年至 2 年	31.35	-
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	油卡	36,516.00	1 年以内	22.89	-
邢鸿明	房租押金	5,000.00	1 年以内	3.13	-
小 计		159,516.00		100.00	-

(三) 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

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	-	-	-	2,499,118.07	458,149.66	2,040,968.41

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
杭州路科光电科技有限公司	2,499,118.07	-	2,499,118.07	-	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,127,737.35	21,905,579.23	34,584,295.69	23,450,719.99
其他业务	431.03	-	-	-
小 计	33,128,168.38	21,905,579.23	34,584,295.69	23,450,719.99

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
智能建筑	8,944,081.84	5,920,334.19	22,833,090.98	15,375,619.88
景观照明	23,472,096.49	15,561,974.13	11,227,875.27	7,798,658.07
其它	711,559.02	423,270.91	523,329.44	276,442.04
小 计	33,127,737.35	21,905,579.23	34,584,295.69	23,450,719.99

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市名家汇科技股份有限公司	5,291,172.71	15.97
江苏创一佳照明股份有限公司	4,610,783.78	13.92
深圳市广宁股份有限公司	4,181,833.10	12.62
杭州中元照明工程有限公司	2,994,789.27	9.04
南充赐金商贸有限公司	2,178,790.59	6.58
小 计	19,257,369.45	58.13

(五) 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	369,031.59	-
理财产品投资收益	157,439.95	45,095.49
合 计	526,471.54	45,095.49

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	577,055.07	出售子公司
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	785.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	577,840.87	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-58,381.50	子公司以前年度税务亏损未确认递延所资产
非经常性损益净额	636,222.37	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	636,222.37	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二)净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	5.48	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.05	0.05

2. 计算过程

(1)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	1	1,591,006.76
非经常性损益	2	636,222.37
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	954,784.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	28,240,415.52
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-

项 目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	29,035,918.90
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.48%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	3.29%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 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	1	1,591,006.76
非经常性损益	2	636,222.37
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	954,784.39
期初股份总数	4	20,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	20,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.05

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

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。

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：

浙江迪生光电股份有限公司公司董事会办公室