



三森股份

NEEQ: 871837

浙江三森科技股份有限公司

ZHEJIANG SAMSENS TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年6月公司5#6#厂房主体结构建造完成

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三森股份	指	浙江三森科技股份有限公司
富熙管理	指	绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
中山光脚丫	指	中山光脚丫照明科技有限公司
绍兴优尔	指	绍兴优尔照明科技有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所、众华	指	众华会计师事务所（普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《浙江三森科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30日
上期、上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

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。

公司负责人蔡日默、主管会计工作负责人罗南飞及会计机构负责人（会计主管人员）罗南飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（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）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江三森科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SAMSENS TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	三森股份
证券代码	871837
法定代表人	蔡日默
办公地址	浙江省绍兴市上虞区小越工业园区金澜路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周继浩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	18674866779
传真	0575-82122237
电子邮箱	Hugo@forsenslights.com
公司网址	www.samsens.cc
联系地址及邮政编码	浙江省绍兴市上虞区小越工业园区金澜路
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2019-06-10
挂牌时间	2017年8月9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-C387 照明器具制造-C3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	LED 照明应用产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡日默
实际控制人及其一致行动人	蔡日默、周梅花

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	9133060468998175XC	否
注册地址	绍兴市上虞区小越镇工业园区	否
注册资本（元）	31,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,377,849.82	40,785,240.20	13.71%
毛利率%	23.78%	17.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,535,557.94	1,151,731.32	293.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,526,626.42	52,695.19	8,490.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.11%	3.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.09%	0.16%	-
基本每股收益	0.15	0.04	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,556,436.44	93,993,624.82	3.79%
负债总计	54,459,145.48	55,431,891.80	-1.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,097,290.96	38,561,733.02	11.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.24	11.29%
资产负债率%（母公司）	54.58%	58.19%	-
资产负债率%（合并）	55.82%	58.97%	-
流动比率	124.53%	120.80%	-
利息保障倍数	17.19	9.90	-

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	3,738,034.09	5,804,090.07	-35.60%
应收账款周转率	1.44	1.45	-
存货周转率	2.89	2.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.79%	-9.45%	-

营业收入增长率%	13.71%	-36.98%	-
净利润增长率%	293.80%	-81.81%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,200,000	31,200,000	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
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,000
除上述各项之外的其他营业外收支净额	6,507.68
非经常性损益合计	10,507.68
所得税影响数	1,576.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,931.52

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要从事 LED 照明应用产品的研发、生产与销售，属于照明器具制造行业，主要产品为 LED 灯具，产品广泛应用于商场、家庭、餐厅、咖啡厅、户外等场所。公司目前拥有专业的研发团队，拥 28 项专利技术，其中发明专利 1 件。公司在国内通过 ISO2000 质量体系认证，产品通过 3C 认证，通过国外的认证包括韩国 KS 认证、欧盟的 CE 认证、美国 U 认证等。公司的产品以质量稳定和良好的性能而赢得客户的认可，产品主要出口到韩国、美国、欧洲。公司通过销售部门对客户进行直接销售，销售人员通过展会宣传、电话、邮件等联系等方式获得用户信息后，为其推荐合适的产品。合同签订后，公司从库存中直接发货或安排生产后按合同约定定期限发货，并提供售后服务。公司通过上述产品的销售从而获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体的运营能力显著提升，收入与利润实现了稳步增长。2019 年公司上半年营业收入 46,377,849.82 元，较去年同期增长了 5,592,609.62 元，增长了 12.06%，主要变化原因是：中山光脚丫照明科技有限公司 2017 年 9 月 13 日由本公司全资投资设立，2018 年上半年公司投产建立初期，外销营业收入 342,352.40 元，2019 年上半年外销营业收入 5,508,635.78 元；营业成本 35,347,591.85 元，较去年同期增长 1,596,481.64 元，增长了 4.5%，2019 年上半年平均毛利率为 23.78%，较上年同期增长了 6.54%，主要原因是：销售订单的增加，原材料采购成本价格下降；2019 年上半年公司期间费用为 5,705,666.73 元，较上年同期下降了 544,866.51 元，同比下降了 9.55%，实现营利润 4,956,278.59 元，净利润为 4,535,557.94 元，较上年同期分别上升了 3,905,132.44 元，3,383,826.62 元，同比增长了 78.79%和 74.60%。

报告期内，本期期末公司总资产为 97,556,436.44 元，期初总资产为 93,993,624.82 元，本期期末较期初上升了 3.79%，货币资金较上期增长了 4,818,546.02 元，存货较上期减少了 3,871,051.36 元，在建工程较上期增长了 3,571,807.28，主要是公司营业收入的增加，货币资金也相应的增加；公司存货周转速度增快，流动性加强，增强了企业的短期偿债能力及盈利能力；公司建造 5#6#厂房的投入。

公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 3,738,034.09，比上年度同期减少 2,066,055.98 元，变动比例为-35.60%，主要原因为公司本年度经营活动产生的现金流量比较好，主要是因为针对不同客户调整了收款方式，促使客户及时付款提货；同时公司降低了存货库存，导致回款加快；投资活动产生的现金流量净额为-3,730,568.96，比上年度同期减少 550,176.85 元，变动比例为-17.30%，主要原因为：公司 5#6#厂房的建设。

三、 风险与价值

1、 汇率波动风险

报告期内，公司获得汇兑收益 142,405.21 元。公司外销收入占营业收入的 99.78%，外销客户区域集中在韩国，主要以美元结算，容易受到汇率波动的影响。如果未来人民币大幅度升值，公司相对国外竞争对手的价格优势可能会被削弱，导致公司产品销售收入增长率下降，对公司经营业绩可能造成不利的

影响。

应对措施：公司已与银行洽谈合作，做一些外汇保值的期权业务，以降低汇率风险。

2、应收账款大幅增加的风险

2018年末、2019年6月公司应收账款净额分别为32,044,442.55元、32,285,142.55元，占报告期末流动资产的比例分别为47.85%和47.60%，占总资产的比重分别为34.09%和33.09%。公司应收账款总额余额较大，存在一定的应收账款回款风险，尽管是公司长期合作的老客户，信誉良好，假如未来宏观经济形势、灯具行业发展前景发生重大不利变化，从而导致公司个别主要客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回，导致发生较大坏账的风险。

应对措施：制定并逐步完善公司应收账款管理制度，加强销售货款的回收管理，以逐步降低应收账款占流动资产及总资产比例，在提升营业收入的同时，使应收账款周转率得以提升，从而降低公司应收账款发生重大坏账的风险。

3、行业竞争加剧的风险

我国照明灯具制造行业市场化程度很高，行业竞争激烈，利润率降低，给公司经营业绩造成不利影响。公司经过不断发展，已经形成了一定的规模优势。在行业竞争不断加剧的条件下，一些生产规模小、市场竞争力弱的厂家被陆续淘汰。随着各企业技术力量的不断提升和生产规模的不断扩张，公司将可能面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将不断通过提升研发能力，不断拓展海外市场，扩大生产规模，降低成本从而提高公司的竞争力。

4、实际控制人不当控制的风险

截至2019年6月30日，蔡日默、周梅花夫妇合计持有公司100%的股份（其中16.67%股份为间接持有），蔡日默长期担任董事长（执行董事）、总经理职务，周梅花为公司副董事长。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：应对措施：公司已建立股东大会、董事会、监事会等议事机制，严格按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让公司的相关要求执行，降低实际控制人给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

5、客户集中度较高的风险

2019年6月30日，公司前五大客户的营业收入为36,186,584.77元占营业收入的比例分别为78.03%，特别是对前两大客户SURAM CO LTD和KWANG MYUNG ELECTRIC CO LTD占全公司营业收入的23.49%和22.72%，占比较高。公司主要客户比较集中，将带来的经营风险。如果公司主要客户生产经营情况发生不利变化，将可能减少对本公司产品的采购数量，从而对公司产品销售收入带来较大影响，可能导致公司销售收入不能保持持续增长。

应对措施：针对公司面临的客户集中的销售风险，公司一方面维护好现有大客户，积极参与国内外灯具照明展会，积极开拓新客户，与客户建立起长期稳定的合作关系，另一方面逐步拓展现有产品广度和深度，同时逐步研发及推出新产品，从而逐步降低客户集中的销售风险。

6、税收政策的风险

2016年11月21日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，公司享受需要国家重点扶持的高新技术企业（证书编号：GR201633001234）的优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税，有效期为三年。公司自2016年1月1日至2018年12月31日期间减按15%税率征收企业所得税。2019年7月公司已经开始复审高新技术企业，若公司无法继续取得高新技术企业证书或享受国家调整相关税收优惠政策，将执行25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、管理、经营等各方面符合高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

7、重要资产予以抵押的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司短期银行借款余额为 1,400 万元，其中 1,000 万元抵押借款公司以地使用权及厂房向银行抵押，抵押结束期限为 2020 年 12 月。若公司未能及时清偿债务时，上述资产将被银行变卖以用于偿债，可能对公司的生产经营带来风险。

应对措施：应对措施：公司已建立股东大会、董事会、监事会等议事机制，严格按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让公司的相关要求执行，降低实际控制人给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。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。未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，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、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	3,000,000	3,000,000

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2017/8/9	-	挂牌	同业竞争	公司控股股东及	正在履行中

或控股股东				承诺	实际控制人出具 《避免同业竞争 承诺函》	
董监高	2017/8/9	-	挂牌	同业竞争 承诺	公司董事、监事、 高级管理人员出 具《避免同业竞 争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

(一) 避免和减少关联交易的承诺

为了减少和规范关联交易，公司所有董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

(二) 避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺避免同业竞争，如果因同业竞争而损害公司的合法权益，则由其承担损失。在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司厂房	抵押	11,764,009.43	12.06%	银行融资
总计	-	11,764,009.43	12.06%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,233,332	26.39%	0	8,233,332	26.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,233,332	26.39%	0	8,233,332	26.39%	
	董事、监事、高管	6,500,000	20.83%	0	6,500,000	20.83%	
	核心员工	0		0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,966,668	73.61%	0	22,966,668	73.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,966,668	73.61%	0	22,966,668	73.61%	
	董事、监事、高管	19,500,000	62.50%	0	19,500,000	62.50%	
	核心员工	0		0	0		
总股本		31,200,000	-	0	31,200,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡日默	22,100,000	0	22,100,000	70.83%	16,575,000	5,525,000
2	富熙管理	5,200,000	0	5,200,000	16.67%	3,466,668	1,733,332
3	周梅花	3,900,000	0	3,900,000	12.50%	2,925,000	975,000
合计		31,200,000	0	31,200,000	100%	22,966,668	8,233,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五大股东之间，蔡日默与周梅花为夫妻关系，绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为蔡日默、周梅花所投资控制企业。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

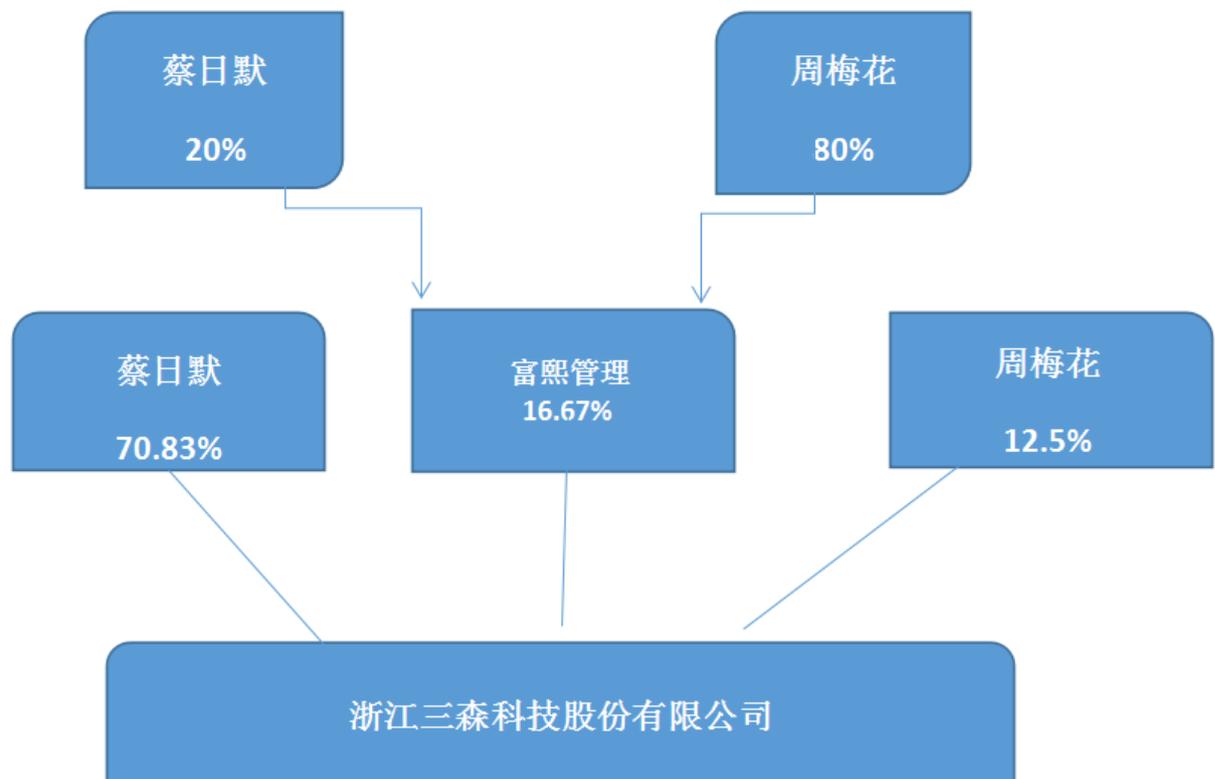
二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



蔡日默直接持有公司 2210 万股的股份，占公司股份比例 70.83%，因此公司的控股股东为蔡日默。蔡日默先生，1978 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月毕业于黑龙江鸡西大学机电一体化专业，大专学历。2000 年 7 月至 2014 年 6 月于广州三星电子有限公司担任市场专员；2004 年 7 月至 2006 年 4 月于韩国 KTL 公司广州办事处担任审查员；2006 年至 2009 年 5 月于义乌日进贸易有限公司任董事长；2009 年 6 月至 2016 年 6 月于有限公司任执行董事、总经理。2019 年 6 月至 2022 年 6 月任股份公司任董事长、总经理、任期三年。

周梅花女士，1980 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 6 月毕业于长沙航空职业技术学院电子系计算机及其应用专业，大专学历。2000 年 7 月至 2001 年 12 月于广州其诚汽车用品有限公司任业务助理；2002 年 1 月至 2004 年 6 月于东莞裕佳电子有限公司任 ISO 专员；2004 年 7 月至 2006 年 5 月于广州 ESM5CHINA 贸易有限公司任总经理助理；2006 年 6 月至 2009 年 5 月于义乌日进贸易有限公司担任行政经理；2009 年 6 月至 2016 年 6 月于有限公司任监事。2019 年 6 月至 2022 年 6 月股份公司任董事长，任期三年。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡日默	董事长兼总经理	男	1978年1月	大专	2019.6.7-2022.6.6	是
周梅花	副董事长	女	1980年6月	大专	2019.6.7-2022.6.6	是
周继浩	董事	男	1985年12月	高中	2019.6.7-2022.6.6	是
金英淑	董事	女	1988年4月	本科	2019.6.7-2022.6.6	是
崔明	董事	男	1990年1月	本科	2019.6.7-2022.6.6	是
陈玲	监事会主席	女	1984年11月	大专	2019.6.7-2022.6.6	是
彭圣珠	监事	男	1983年10月	本科	2019.6.7-2022.6.6	是
汪碧荣	职工监事	男	1976年12月	本科	2019.6.7-2022.6.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						0

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:

蔡日默与周梅花为夫妻关系，金英淑系蔡日默与周梅花之外甥女，周梅花与周继浩系姐弟关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
蔡日默	董事长	22,100,000	0	22,100,000	70.83%	0
周梅花	副董事长	3,900,000	0	3,900,000	12.5%	0
合计	-	26,000,000	0	26,000,000	83.33%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
鲍传炎	董事会秘书	离任	无	个人原因

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	10	13
技术人员	25	21
生产人员	108	141
财务人员	4	4
销售人员	5	6
员工总计	152	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	10
专科	16	22
专科以下	127	153
员工总计	152	185

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、薪酬政策

公司重视薪酬体系，目前，员工薪酬主要由基本工资、岗位工资，绩效工资、奖金、加班加点工资和各类津贴（包括住房补贴、全勤补贴、工龄补贴）等项目组成。公司在核定的工资总额内，根据公司的经济效益状况和考核要配结果确定工资分配制度、工资分配形式和工资支付水平。公司实行以绩效工资为主的工资分配制度，工资分配遵循以下原则：

效益原则：公司效益决定职工工资分配水平，职工工资水平与企业经济效益相联系，并随企业经济效益增减而相应调整。

效率原则：按照“工资总额增长幅度低于经济效益增长幅度，职工平均工资增长幅度低于企业劳动生

产率增长幅度”的原则控制工资增长。

公平原则：即坚持职工在相同工作区域、相同工作岗位、相同工作条件、相同文化技能、相同贡献积累、相同工作业绩、相同工资制度下同工同酬的工资政策。

公司鼓励核心员工持股，激发员工创造性，增加员工归属感。

2. 培训计划

公司建立完善的员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的主式开展员工的培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深放全员教育培训，全力以构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满公司需求、结构化，素质一流、富于创新的人才队伍。

3、需公司承担费用的离职人员退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	23,776,161.06	18,957,615.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5.2	32,285,142.55	32,044,442.55
其中：应收票据			
应收账款		32,285,142.55	32,044,442.55
应收款项融资			
预付款项	5.3	763,776.58	277,048.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4		718,940.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	10,277,033.79	14,148,085.15
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	5.6	717,654.36	816,870.38
流动资产合计		67,819,768.34	66,963,002.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	5.7	15,188,875.03	15,906,297.50
在建工程	5.8	4,921,937.79	1,250,130.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.9	8,702,577.15	8,836,709.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.10	463,107.35	581,666.69
递延所得税资产	5.11	410,170.78	405,818.28
其他非流动资产	5.12	50,000	50,000
非流动资产合计		29,736,668.10	27,030,622.23
资产总计		97,556,436.44	93,993,624.82
流动负债：			
短期借款	5.13	14,000,000	14,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.14	38,154,837.71	39,236,110.44
其中：应付票据		25,090,161.95	20,210,586.58
应付账款		13,064,675.76	19,025,523.86
预收款项	5.15	722,619.93	439,876.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.16	1,063,739.30	1,254,488.27
应交税费	5.17	476,950.63	471,288.05
其他应付款	5.18	40,997.91	30,128.82
其中：应付利息		16,940	18,634
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		54,459,145.48	55,431,891.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		0	0
负债合计		54,459,145.48	55,431,891.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.19	31,200,000	31,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	534,991.01	534,991.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.21	1,811,869.03	1,811,869.03
一般风险准备			
未分配利润	5.22	9,550,430.92	5,014,872.98
归属于母公司所有者权益合计		43,097,290.96	38,561,733.02
少数股东权益			
所有者权益合计		43,097,290.96	38,561,733.02
负债和所有者权益总计		97,556,436.44	93,993,624.82

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

（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		22,872,629.77	18,945,752.77

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	31,683,405.56	31,559,198.35
应收款项融资			
预付款项		1,502,528.71	830,074.34
其他应收款	13.2		583,134.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,340,304.41	12,924,987.85
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		573,082.23	816,390.38
流动资产合计		64,971,950.68	65,659,538.53
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	1,011,000	1,010,000
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		14,971,817.75	15,701,981.99
在建工程		4,921,937.79	1,250,130.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,702,577.15	8,836,709.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		386,887.88	494,950.82
递延所得税资产		402,253.19	405,818.28
其他非流动资产		50,000	50,000
非流动资产合计		30,446,473.76	27,749,590.85
资产总计		95,418,424.44	93,409,129.38
流动负债：			
短期借款		14,000,000	14,000,000

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		25,090,161.95	20,210,586.58
应付账款		11,036,408.25	18,052,864.41
预收款项		618,035.53	439,876.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		900,787.41	1,161,417.17
应交税费		395,098.83	468,245.93
其他应付款		40,997.91	22,457.82
其中：应付利息		16,940	18,634
应付股利			
合同负债			
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		52,081,489.88	54,355,448.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		0	0
负债合计		52,081,489.88	54,355,448.13
所有者权益：			
股本		31,200,000	31,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		534,991.01	534,991.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,811,869.03	1,811,869.03
一般风险准备			

未分配利润		9,790,074.52	5,506,821.21
所有者权益合计		43,336,934.56	39,053,681.25
负债和所有者权益合计		95,418,424.44	93,409,129.38

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

(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	5.23	46,377,849.82	40,785,240.20
其中：营业收入		46,377,849.82	40,785,240.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.24	41,425,571.23	41,031,094.05
其中：营业成本		35,347,591.85	33,751,110.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.24	397,096.42	332,107.31
销售费用	5.25	1,127,856.85	989,997.48
管理费用	5.26	2,473,958.18	2,073,752.54
研发费用	5.27	1,887,491.49	2,174,667.96
财务费用	5.28	216,360.21	1,012,115.26
其中：利息费用		306,614.00	360,338.00
利息收入		90,900.24	-128,386.90
信用减值损失	5.29	-24,783.77	
资产减值损失	5.30		697,343.29
加：其他收益	5.31	4,000	1,297,000
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,956,278.59	1,051,146.15
加：营业外收入	5.32	7,191.04	
减：营业外支出	5.33	683.36	4,016.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,962,786.27	1,047,129.83
减：所得税费用	5.34	427,228.33	-104,601.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,535,557.94	1,151,731.32
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）			1,151,731.32
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		4,535,557.94	1,151,731.32
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			
5.其他			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		4,535,557.94	1,151,731.32
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.04

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

(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	13.4	40,869,214.04	40,696,759.33
减：营业成本	13.4	30,528,432.76	33,548,348.48
税金及附加		389,338.42	331,776.44
销售费用		991,885.68	973,902.48
管理费用		2,239,991.22	1,799,762.49
研发费用		1,886,049.53	2,174,667.96
财务费用		231,345.16	1,015,583.17
其中：利息费用		306,614.00	360,338
利息收入		-90,289.43	-128,243.95
加：其他收益		4,000	1,297,000
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,767.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-697,318.10
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）		4,629,938.55	1,452,400.21
加：营业外收入		7,191.04	
减：营业外支出		683.36	4,016.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,636,446.23	1,448,383.89
减：所得税费用		353,192.92	-104,597.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,283,253.31	1,552,981.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,283,253.31	1,552,981.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,283,253.31	1,552,981.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.04

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

（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		46,422,520.96	37,547,091.45
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,263,091.27	2,611,640.86
收到其他与经营活动有关的现金	5.35.1	879,105.30	1,402,879.55
经营活动现金流入小计		54,564,717.53	41,561,611.86
购买商品、接受劳务支付的现金		40,701,989.10	27,779,750.35
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		6,466,616.24	5,197,436.80
支付的各项税费		855,052.62	312,799.65
支付其他与经营活动有关的现金	5.35.2	2,803,025.48	2,467,534.99
经营活动现金流出小计		50,826,683.44	35,757,521.79
经营活动产生的现金流量净额		3,738,034.09	5,804,090.07
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,730,568.96	3,180,392.11
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		3,730,568.96	3,180,392.11
投资活动产生的现金流量净额		-3,730,568.96	-3,180,392.11
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			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,308.00	366,025.00
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		308,308.00	3,366,025.00
筹资活动产生的现金流量净额		-308,308.00	-3,366,025.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		142,405.21	-655,853.00
五、现金及现金等价物净增加额		-158,437.66	-1,398,180.04
加：期初现金及现金等价物余额		5,606,827.54	6,528,117.19
六、期末现金及现金等价物余额		5,448,389.88	5,129,937.15

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

(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		40,931,924.77	37,015,494.15
收到的税费返还		6,810,446.80	2,611,640.86
收到其他与经营活动有关的现金		735,540.71	1,402,736.60
经营活动现金流入小计		48,477,912.28	41,029,871.61
购买商品、接受劳务支付的现金		36,553,150.18	27,303,192.25
支付给职工以及为职工支付的现金		5,750,265.16	4,974,977.10
支付的各项税费		808,493.78	312,878.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,509,669.16	2,257,324.22
经营活动现金流出小计		45,621,578.28	34,848,371.86
经营活动产生的现金流量净额		2,856,334.00	6,181,499.75
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,702,201.00	3,103,451.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000.00	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,703,201.00	3,603,451.01
投资活动产生的现金流量净额		-3,703,201.00	-3,603,451.01
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			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,308.00	366,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		308,308.00	3,366,025.00
筹资活动产生的现金流量净额		-308,308.00	-3,366,025.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,068.32	-661,883.97
五、现金及现金等价物净增加额		-1,050,106.68	-1,449,860.23
加：期初现金及现金等价物余额		5,594,965.27	6,477,568.65
六、期末现金及现金等价物余额		4,544,858.59	5,027,708.42

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）和《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），以及2017年5月2日修订发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），要求企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。由于上述会计准则的颁布，本公司对部分会计政策进行变更，自2019年1月1日开始执行新金融工具会计准则。二、变更前公司采用的会计政策本次会计政策变更前，公司采用财政部2006年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》和财政部2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

一、 报表项目注释

浙江三森科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司情况

浙江三森科技股份有限公司（原名：绍兴上虞富森照明电器有限公司）（以下简称“本公司”）于 2009 年 6 月 10 日正式成立，注册资本为人民币 1,200.00 万元，取得绍兴市上虞区市场监督管理局核发的注册号为 9133060468998175XC 的营业执照。

2009 年 6 月 10 日，根据股东会决议、章程的规定，本公司申请登记注册资本人民币 50.00 万元，其中蔡日默出资人民币 35.00 万元，占注册资本的 70.00%，周梅花出资人民币 15.00 万元，占注册资本的 30.00%。上述实收资本由上虞天马联合会计师事务所出具了文号为虞天马验（2009）第 240 号《验资报告》验证。

2015 年 1 月 15 日，根据股东会决议、修改后的章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 450.00 万元，由股东蔡日默、周梅花于 2015 年 1 月 20 日前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 500.00 万元。截止 2015 年 1 月 20 日，本公司已收到蔡日默缴纳的增资款 315.00 万元，累计出资占注册资本的 70.00%，周梅花 135.00 万元，累计出资占注册资本的 30.00%。

2016 年 3 月 28 日，根据股东会决议、修改后的章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 700.00 万元，由股东蔡日默、绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2017 年 3 月 31 日前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 1,200.00 万元。截止 2016 年 3 月 31 日，本公司已收到蔡日默缴纳的增资款 500.00 万元，累计出资占注册资本的 70.83%，绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）200.00 万元，累计出资占注册资本的 16.67%，上述实收资本由上虞同济会计师事务所（有限公司）出具了文号为虞同会验（2016）字第 05 号《验资报告》验证。

本次增资后，本公司的股权结构变更为：

投资方	注册资本	比例%
蔡日默	8,500,000.00	70.83
绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	16.67
周梅花	1,500,000.00	12.50
合计	12,000,000.00	100.00

2016年5月16日，原绍兴上虞富森照明电器有限公司召开临时股东会决议，审议通过以经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，依据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字（2016）第4823号《审计报告》审定的截至2016年4月30日的公司净资产20,934,991.01元，按1:0.57320302的比例折股1200万，每股面值1元，余额8,934,991.01元计入资本公积。

本次股份改制后，本公司的股权结构情况如下：

投资方	注册资本	比例%
蔡日默	8,500,000.00	70.83
绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	16.67
周梅花	1,500,000.00	12.50
合计	12,000,000.00	100.00

于2016年6月1日本公司完成股份改制，上述注册资本已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众会字（2016）第5150号《验资报告》验证。于2016年6月24日取得注册号为9133060468998175XC的《营业执照》。

根据公司未经审计的《2017年半年度报告》，截至2017年6月30日，公司资本公积共计8,934,991.01元，公司拟以股权登记日的总股本为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增7股；公司累计未分配利润12,365,797.36元，公司拟以股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每10股送9股。

本次资本公积转增股本后，本公司的股权结构情况如下：

投资方	注册资本	比例%
蔡日默	22,100,000.00	70.83
绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	16.67
周梅花	5,200,000.00	12.50
合计	31,200,000.00	100.00

本财务报表业经本公司2019年8月20日第一届第十次董事会批准对外报出。

本公司经营范围：照明电器(除灯管外)、电子产品、金属制品、塑料制品研发、加工、销售;进出口业务(国家法律法规禁止项目除外,限制项目凭许可证经营)。

1.2 公司分支机构及合并财务报表范围

1.2.1 合并财务报表范围

序号	下属子公司	子公司类型	2019年半年度	2018年半年度
1、	中山光脚丫照明科技有限公司	全资子公司	合并	合并
2	绍兴优尔照明科技有限公司	全资子公司	合并	合并

本公司的子公司情况，详见本附注6。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。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。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.4.2 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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 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，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.7.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

3.7.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 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（含属于金融负债的衍生工具）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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.7.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.7.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.7.6 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.7.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

5) 其他应收款减值

按照 3.7.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方的款项
其他应收款组合 4	应收其他款项

3.7.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.7.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.7.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.8 应收款项

对于应收账款的减值损失计量，2019年1月1日起比照前述金融资产应收票据和应收账款的减值损失计量方法。

以下应收款项会计政策适用于2019年1月1日前

本公司对应收款项分为单项金额重大应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、其他不重大的应收款项。

3.8.1 单项金额重大的应收款项及坏账准备的确认标准、计提方法

3.8.1.1 本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在500万元（含500万元）以上的应收款项。

3.8.1.2 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

按逐个债务单位分析偿还债务的情况，有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时，按估计收回款项低于账面价值的差额，确认坏账准备。

3.8.1.3 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项，采用个别认定法单独测试风险计提坏账准备。对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，按信用风险特征组合及坏账准备的计提比例，再进行减值测试，确认坏账准备的计提。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。

3.8.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

3.8.2.1 确定组合的依据

性质组合：对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根

据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

账龄组合：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

3.8.2.2 按组合计提坏账准备的计提方法

性质组合：采用个别认定法计提坏账准备。

账龄组合：采用账龄分析法计提坏账准备，具体比例如下：

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

3.8.3 其他说明

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

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

3.9 存货

3.9.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出商品的的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品、发出商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3.9.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品，采用一次转销法。

3.10 划分为持有待售类别

3.10.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.10.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资

产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.11 长期股权投资

3.11.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.11.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.11.3 后续计量及损益确认方法

3.11.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.11.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3.11.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.11.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

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，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.11.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于

未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.11.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其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。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、10	5	19.00、9.5
运输工具	5	5	19.00
电子设备	3、5	5	31.67、19.00
其他设备	5	5	19.00

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.14 无形资产

3.14.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产主要为土地使用权、软件。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.17 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.18 职工薪酬

3.18.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.18.2 离职后福利

3.18.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.18.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.18.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.18.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.19 收入

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。本公司主营收入为 LED 灯及节能灯销售。采用 FOB 方式作为外销模式，故以离岸时间为节点确认收入。内销以取得有效验收依据为节点确认收入。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.19.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.19.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.19.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.19.4 本公司收入确认的具体方法如下：

本公司将产品发运给客户，并开具发票，客户签收后确认销售收入。

3.20 政府补助

3.20.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.20.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.20.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.20.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.20.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.21 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。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，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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

3.22 重要会计政策、会计估计的变更

3.22.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：</p> <p>资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。</p>	<p>本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。</p>

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整。</p>	<p>新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。</p> <p>新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,以及贷款承诺和财务担保合同。</p> <p>新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系,扩大了套期工具及被套期项目的范围,取消了回顾有效性测试,引入了再平衡机制及预期成本的概念。</p> <p>于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。</p>
<p>2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整。</p>	<p>本公司对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。</p>
<p>2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整。</p>	<p>本公司对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。</p>

3.22.2 重要的会计估计变更

本报告期内公司的重要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15/25

注：本公司 2016 年通过高新技术企业复审认定，享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，故本公司报告期内所得税率为 15%。本公司的子公司中山光脚丫照明科技有限公司和绍兴优尔照明科技有限公司企业所得税按照 25% 征收。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	期末余额		期初余额	
	原币	本位币	原币	本位币
现金		19,085.54	-	2,970.72
银行存款		5,429,304.34	-	5,603,856.82
人民币		1,892,662.91	-	419,026.85
美元	514,443.02	3,536,641.43	755,453.72	5,184,829.97
其他货币资金		18,327,771.18	-	13,350,787.50
合计		23,776,161.06	-	18,957,615.04

其他货币资金中，2019年6月受限资金为18,327,771.18元，2018年末受限资金为13,350,787.50元。截止至2019年6月30日，美元兑人民币汇率为6.8747；截止至2018年12月31日，美元兑人民币汇率为6.8632。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款按类别分析如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	34,998,500.83	100.00	2,713,358.28	7.75	32,285,142.55
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,998,500.83	100.00	2,713,358.28	7.75	32,285,142.55

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	34,744,745.60	100.00	2,700,303.05	7.77	32,044,442.55
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,744,745.60	100.00	2,700,303.05	7.77	32,044,442.55

5.3.2 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	27,878,752.96	1,393,937.65	5.00
1—2年(含2年)	4,082,518.64	408,251.86	10.00
2—3年(含3年)	3,037,229.23	911,168.77	30.00
合计	34,998,500.83	2,713,358.28	7.75

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	27,627,134.42	1,381,356.72	5.00
1—2年(含2年)	4,081,685.16	408,168.52	10.00
2—3年(含3年)	3,035,926.02	910,777.81	30.00
合计	34,744,745.60	2,700,303.05	7.77

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额比例%	坏账准备
KWANG MYUNG ELECTRIC CO LTD	非关联方	10,403,961.71	29.73	520,198.09
SURAM CO LTD	非关联方	9,574,991.41	27.36	41,742.15
SHINHWA ELECTRIC CO LTD	非关联方	7,297,001.34	20.85	223.45
DONG IL ENT CO LTD	非关联方	2,493,752.46	7.13	47,340.90
PARLUX-CORPATION-CO-CTD	非关联方	1,604,416.52	4.58	11,773.27
合计		31,374,123.44	89.64	621,277.85

5.3 预付款项

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	757,735.63	99.21	271,007.59	97.82
1至2年	6,040.95	0.79	6,040.95	2.18
合计	763,776.58	100.00	277,048.54	100.00

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收账款		718,940.93
合计		718,940.93

5.4.1 其他应收款按类别分析如下：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	756,779.93	100.00	37,839.00	5.00	718,940.93
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	756,779.93	100.00	37,839.00	5.00	718,940.93

5.4.2 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年)	756,779.93	37,839.00	5.00

5.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,526,739.44		4,526,739.44
库存商品	2,545,080.58		2,545,080.58
在产品	1,480,798.97		1,480,798.97
发出商品	1,724,414.80		1,724,414.80
合计	10,277,033.79		10,277,033.79

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,393,090.90		5,393,090.90
库存商品	1,996,781.58		1,996,781.58
在产品	5,717,827.31		5,717,827.31
发出商品	1,040,385.36		1,040,385.36
合计	14,148,085.15		14,148,085.15

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	717,654.36	816,870.38
合计	717,654.36	816,870.38

5.7 固定资产

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,951,318.49	3,719,313.75	4,576,151.77	436,368.83	21,683,152.84
2.本期增加金额			28,633.26	32,628.42	61,261.68
(1) 购置			28,633.26	32,628.42	61,261.68
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			2,500.00		2,500.00
4.期末余额	12,951,318.49	3,719,313.75	4,602,285.03	468,997.25	21,741,914.52
二、累计折旧					
1.期初余额	1,758,032.33	2,148,229.43	1,529,255.22	341,338.36	5,776,855.34
2.本期增加金额	307,655.64	242,478.69	200,060.71	26,147.43	776,342.47
(1) 计提	307,655.64	242,478.69	200,060.71	26,147.43	776,342.47
3.本期减少金额			158.32		158.32
4.期末余额	2,065,687.97	2,390,708.12	1,729,157.61	367,485.79	6,553,039.49
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	10,885,630.52	1,328,605.63	2,873,127.42	101,511.46	15,188,875.03
2.期初账面价值	11,193,286.16	1,571,084.32	3,046,896.55	95,030.47	15,906,297.50

5.8 在建工程

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面净值
新建厂房	4,921,937.79		4,921,937.79
合计	4,921,937.79		4,921,937.79

5.8.1 在建工程明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其中：转入 固定资产	期末余额
新建厂房	1,250,130.51	3,671,807.28			4,921,937.79
合计	1,250,130.51	3,671,807.28			4,921,937.79

5.9 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	9,361,713.41	292,723.43	9,654,436.84
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,361,713.41	292,723.43	9,654,436.84
二、累计摊销			
1.期初余额	687,799.44	129,928.15	817,727.59
2.本期增加金额	114,633.24	19,498.86	134,132.10
(1) 计提	114,633.24	19,498.86	134,132.10
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	802,432.68	149,427.01	951,859.69
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	8,559,280.73	143,296.42	8,702,577.15
2.期初账面价值	8,673,913.97	162,795.28	8,836,709.25

5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
厂房装修工程	581,666.69		118,559.34	463,107.35

5.11 递延所得税资产

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	410,170.78	2,713,358.28

项目	期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	405,818.28	2,705,455.20

5.11.2 未确认暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	268.44	-1,073.74

5.12 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	50,000.00	50,000.00

5.13 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

5.13.1 期末抵押借款中 10,000,000.00 元抵押物为本公司位于绍兴市小越镇工业区的厂房及土地。

5.14 应付票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	25,090,161.95	20,210,586.58
应付账款	13,064,675.76	19,025,523.86
合计	38,154,837.71	39,236,110.44

5.14.1 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,090,161.95	20,210,586.58

5.14.2 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,525,781.26	14,130,580.90
1—2 年（含 2 年）	20,405.50	2,195,201.96
2—3 年（含 3 年）	488,489.00	2,669,741.00
3 年以上	30,000.00	30,000.00
合计	13,064,675.76	19,025,523.86

1) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江智达电器有限公司	669,741.00	厂房款未到结算期
合计	669,741.00	--

5.15 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	722,619.93	439,876.22

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,202,098.84	6,040,853.22	6,179,212.76	1,063,739.30
二、离职后福利-设定提存计划	52,389.43	235,014.06	287,403.49	
合计	1,254,488.27	6,275,867.28	6,466,616.25	1,063,739.30

5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,180,416.80	5,526,166.52	5,642,844.02	1,063,739.30
二、职工福利费	0.00	193,883.95	193,883.95	
三、社会保险费	21,682.04	96,910.13	118,592.17	
其中：1.医疗保险费	17,881.25	79,776.66	97,657.91	
2.工伤保险费	1,628.91	7,315.89	8,944.80	
3.生育保险费	2,171.88	9,817.58	11,989.46	
四、住房公积金		174,720.00	174,720.00	
五、工会经费和职工教育经费		49,172.62	49,172.62	
合计	1,202,098.84	6,040,853.22	6,179,212.76	1,063,739.30

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险费	50,580.87	226,843.26	277,424.13	
2.失业保险费	1,808.56	8,170.80	9,979.36	
合计	52,389.43	235,014.06	287,403.49	

5.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	322,286.99	311,498.84
城市维护建设税	21,508.48	22,252.39
教育费附加	22,258.51	24,457.93
房产税	91,937.38	91,937.38
土地使用税	15,153.54	15,153.54
其他税费	3,805.73	5,987.97
合计	476,950.63	471,288.05

5.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	16,940.00	18,634.00
应付股利		
其他应付账款	24,057.91	11,494.82
合计	40,997.91	30,128.82

5.18.1 应付利息情况

税种	期末余额	期初余额
短期借款利息	16,940.00	18,634.00

5.18.2 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,057.91	11,494.82

5.19 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
蔡日默	22,100,000.00	70.83	-	-	22,100,000.00	70.83
绍兴富熙企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,200,000.00	16.67	-	-	5,200,000.00	16.67
周梅花	3,900,000.00	12.50	-	-	3,900,000.00	12.50
合计	31,200,000.00	100.00	-	-	31,200,000.00	100.00

5.20 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	534,991.01			534,991.01

5.21 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,811,869.03			1,811,869.03

5.22 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前 上年末未分配利润	5,014,872.98	119,494.38
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	5,014,872.98	119,494.38
加: 本年净利润	4,535,557.94	5,489,898.32
减: 提取盈余公积		594,519.72
对股东的分配		
其他		
年末未分配利润	9,550,430.92	5,014,872.98

5.23 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	46,251,526.50	126,323.32	46,377,849.82
营业成本	35,269,552.10	78,039.75	35,347,591.85

项目	上期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	40,682,476.02	102,764.18	40,785,240.20
营业成本	33,674,259.00	76,851.21	33,751,110.21

5.23.1 按业务类别列示主营业务收入和主营业务成本

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	101,649.17	77,013.36
外销	46,149,877.33	35,192,538.74
合计	46,251,526.50	35,269,552.10

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
内销	1,579,268.44	1,433,113.98
外销	39,103,207.58	32,241,145.02
合计	40,682,476.02	33,674,259.00

5.23.2 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
LED 灯	46,251,526.50	35,269,552.10

产品名称	上期发生额度	
	营业收入	营业成本
LED 灯	40,682,476.02	33,674,259.00

5.23.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
SURAM CO LTD	10,893,750.40	23.49
KWANG MYUNG ELECTRIC CO LTD	10,538,759.73	22.72
COSMOS-ELECTRIC-CO-LTD	7,780,268.43	16.78
DONGYANG LIGHTING CO.LTD	3,870,447.23	8.35
NASPIL KOREA CO LTD	3,103,358.98	6.69
合计	36,186,584.77	78.03

5.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,253.89	104,579.21
教育费附加	137,754.01	104,579.21
印花税	10,237.60	10,097.97
房产税	91,937.38	91,937.38
土地使用税	15,153.54	15,153.54
车船税	5,760.00	5,760.00
合计	397,096.42	332,107.31

5.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	514,129.25	436,820.08
职工薪酬	259,180.48	220,360.87
推广服务费		120,560.00
检测费	132,469.46	121,607.54
产品认证费	56,448.48	85,939.99
差旅交通费	3,225.51	4,151.00
参展费	162,403.67	
其他		558.00
合计	1,127,856.85	989,997.48

5.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,181,588.27	1,019,787.56
办公费	165,286.47	101,184.29
折旧摊销费	287,491.61	285,168.37
交通差旅费	284,090.19	190,596.75
咨询服务费	296,277.27	151,349.05
业务招待费	126,161.76	103,142.92
租赁物业费	39,134.97	157,000.00
通讯费	7,558.93	8,187.24
保险费	35,252.88	31,930.64
快递费	43,028.45	25,405.72
修理费	8,087.38	
合计	2,473,958.18	2,073,752.54

5.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	770,778.69	748,943.14
人员工资	1,032,857.46	1,292,861.06
折旧费用及摊销费用	74,133.70	81,896.56
无形资产摊销费用	2,438.04	19,633.02
其他	7,283.60	31,334.18
合计	1,887,491.49	2,174,668.0

5.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	306,614.00	360,338.00
减：利息收入	90,900.24	128,386.90
利息净支出/(净收益)	215,713.76	231,951.10
汇兑损益	-142,405.21	655,853.00
银行手续费	143,051.66	124,311.16
合计	216,360.21	1,012,115.26

5.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	13,055.23	
其他应收款坏账损失	-37,839.00	
合计	-24,783.77	

5.30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		697,343.29

5.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,000.00	1,297,000.00

5.32 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,191.04	

5.33 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置净损失		4,016.32
罚款及滞纳金	683.36	
合计	683.36	4,016.32

5.34 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	431,580.83	
递延所得税费用	-4,352.50	-104,601.49
合计	427,228.33	-104,601.49

5.34.1 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生数
利润总额	4,962,786.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	744,337.41
子公司适用不同税率的影响	32,714.53
调整以前期间所得税的影响	-207,296.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,385.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	268.44
研发费用加计扣除的影响	-212,180.57
所得税费用	427,228.33

5.35 现金流量表项目注释

5.35.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	777,014.02	-22,507.35
收到利息	90,900.24	128,386.90
政府补助	4,000.00	129,7000.00
其他营业外收入	7,191.04	
合计	879,105.30	1,402,879.55

5.35.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,794,668.62	2,472,531.13
支付往来款	7,673.50	-4,996.14
其他营业外支出	683.36	
合计	2,803,025.48	2,467,534.99

5.36 现金流量附注

5.36.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,535,557.94	1,151,731.32
加: 资产减值准备	-24,783.77	697,343.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	776,184.15	804,686.61
无形资产摊销	134,132.10	134,132.10
长期待摊费用摊销	118,559.34	114,813.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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)	164,208.79	1,016,191.00
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)	-4,352.50	-104,601.50
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)	3,871,051.36	6,901,099.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	115,512.68	-4,193,553.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-971,052.32	-4,857,904.05
其他	-4,976,983.68	4,140,152.59
经营活动产生的现金流量净额	3,738,034.09	5,804,090.07
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:		
现金的年末余额	5,448,389.88	5,129,937.15
减: 现金的年初余额	5,606,827.54	6,528,117.19
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-158,437.66	-1,398,180.04

5.36.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	19,085.54	11,843.19
可随时用于支付的银行存款	5,429,304.34	5,118,093.96
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,448,389.88	5,129,937.15

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中山光脚丫照明科技有限公司	中山市	中山市	照明灯具	100.00		投资设立
绍兴优尔照明科技有限公司	绍兴市	绍兴市	照明灯具	100.00		投资设立

7 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

7.1 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。

2018年末、2019年6月公司应收账款净额分别为32,044,442.55元、32,285,142.55元，占报告期末流动资产的比例分别为 47.85%和 47.60%，占总资产的比重分别为 34.09%和 33.09%。公司应收账款总额余额较大，存在一定的应收账款回款风险，尽管是公司长期合作的老客户，信誉良好，假如未来宏观经济形势、灯具行业发展前景发生重大不利变化，从而导致公司个别主要客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回，导致发生较大坏账的风险。

7.2 流动性风险

流动性风险是指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。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截至2019年6月30日，公司短期银行借款余额为1,400万元，其中1,000万元抵押借款公司以地使用权及厂房向银行抵押，抵押结束期限为2020年12月。若公司未能及时清偿债务时，上述资产将被银行变卖以用于偿债，可能对公司的生产经营带来风险。

7.3 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。

7.3.1 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

报告期内，公司获得汇兑收益142,405.21元。公司外销收入占营业收入的99.78%，外销客户区域集中在韩国，主要以美元结算，容易受到汇率波动的影响。如果未来人民币大幅度升值，公司相对国外竞争对手的价格优势可能会被削弱，导致公司产品销售收入增长率下降，对公司经营业绩可能造成不利的影

7.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

7.3.3其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人情况

关联方名称	持股比例（%）	与本公司关系
蔡日默	70.83	董事长、总经理，实际控制人
周梅花	12.50	董事、副董事长，实际控制人蔡日默之妻

8.2 本公司控制的关联方系本公司控制的子公司，详见本附注 6。

8.3 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 16.67%的股份，由实际控制人蔡日默、周梅花所投资控制的企业
金英淑	董事
周继浩	董事
崔明	董事
陈玲	监事会主席
彭圣珠	监事
汪碧荣	监事
鲍传炎	原财务负责人、原董事会秘书，已于 2019 年 3 月 15 日离职
罗南飞	财务负责人，于 2019 年 3 月 15 日接任
中山光脚丫照明科技有限公司	全资子公司
绍兴优尔照明科技有限公司	全资子公司

8.4 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保结束日	担保是否 已经履行完毕
蔡日默、周梅花	3,000,000.00	2017年8月28日	2022年8月28日	否

9 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

10 承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

11 资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 20 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

12 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

13 母公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款按类别分析如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	34,365,093.47	100.00	2,681,687.91	7.80	31,683,405.56
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,365,093.47	100.00	2,681,687.91	7.80	31,683,405.56

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	34,233,962.23	100.00	2,674,763.88	7.81	31,559,198.35
性质组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,233,962.23	100.00	2,674,763.88	7.81	31,559,198.35

13.1.2 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年)	27,245,345.60	1,362,267.28	5.00
1—2 年(含 2 年)	4,082,518.64	408,251.86	10.00
2—3 年(含 3 年)	3,037,229.23	911,168.77	30.00
合计	34,365,093.47	2,681,687.91	7.80

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年)	27,116,351.05	1,355,817.55	5.00
1—2 年(含 2 年)	4,081,685.16	408,168.52	10.00
2—3 年(含 3 年)	3,035,926.02	910,777.81	30.00
合计	34,233,962.23	2,674,763.88	7.81

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占应收账款 总额比例%	坏账准备
KWANG MYUNG ELECTRIC CO LTD	非关联方	10,403,961.71	30.27	124,687.62
SURAM CO LTD	非关联方	8,975,613.82	26.12	11,773.27
SHINHWA ELECTRIC CO LTD	非关联方	7,297,001.34	21.23	520,198.09
DONG IL ENT CO LTD	非关联方	2,493,752.46	7.26	223.45
PARLUX-CORPATION-CO-CTD	非关联方	1,604,416.52	4.67	47,340.90
合计		30,774,745.85	89.55	704,223.33

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收账款		583,134.84
合计		583,134.84

13.2.1 其他应收款按类别分析如下：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
账龄组合	613,826.15	100.00	30,691.31	5.00	583,134.84
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	613,826.15	100.00	30,691.31	5.00	583,134.84

13.2.2 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	613,826.15	30,691.31	5.00

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资	1,011,000.00		1,011,000.00

13.3.2 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
中山光脚丫照明科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
绍兴优尔照明科技有限公司	10,000.00	1,000.00		11,000.00		
合计	1,010,000.00	1,000.00		1,011,000.00		

13.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	40,742,890.72	126,323.32	40,869,214.04
营业成本	30,450,393.01	78,039.75	30,528,432.76

项目	上期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	40,340,123.62	356,635.71	40,696,759.33
营业成本	33,217,625.74	330,722.74	33,548,348.48

13.4.1 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
LED 灯	40,742,890.72	30,450,393.01

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
LED 灯	40,340,123.62	33,217,625.74

13.4.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
SURAM CO LTD	10,256,491.54	25.10
KWANG MYUNG ELECTRIC CO LTD	8,349,806.70	20.43
COSMOS-ELECTRIC-CO-LTD	5,670,067.36	13.87
DONGYANG LIGHTING CO.LTD	3,411,586.52	8.35
NASPIL KOREA CO LTD	3,103,358.98	7.59
合计	30,791,311.10	75.34

13.5 现金流量附注

13.5.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,283,253.31	1,552,981.61
加: 资产减值准备	-23,767.28	697,318.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	760,557.96	799,821.33
无形资产摊销	134,132.10	134,132.10
长期待摊费用摊销	108,062.94	108,062.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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)	201,545.68	1,022,221.97
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)	3,565.09	-104,564.45
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)	4,584,683.44	7,583,162.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	53,548.69	-3,826,836.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,272,264.25	-5,924,918.60
其他	-4,976,983.68	4,140,152.59
经营活动产生的现金流量净额	2,856,334.00	6,181,499.75
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:		
现金的年末余额	4,544,858.59	5,027,708.42
减: 现金的年初余额	5,594,965.27	6,477,568.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,050,106.68	-1,449,860.23

13.5 现金流量表补充资料（续）

13.5.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	2,119.39	11,267.52
可随时用于支付的银行存款	4,542,739.20	5,016,440.90
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,544,858.59	5,027,708.42

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-4,016.32
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,000.00	1,297,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	6,507.68	
小计	10,507.68	1,292,983.68
减：所得税影响额	1,576.16	193,947.55
扣除上述影响的非经常性损益	8,931.52	1,099,036.13

14.2 净资产收益率及每股收益

本期发生额	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	11.11	0.1454	0.1454
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.09	0.1451	0.1451

上期发生额	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	3.42	0.0369	0.0369
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.0017	0.0017

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$
 其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为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；E_j 为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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为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。

14.3 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
预付款项	486,728.04	175.68	本期采购设备增加
其他应收款	-756,779.93	-100.00	上期有未收到的出口退税款项
在建工程	3,671,807.28	293.71	本期新厂房重新施工
应付账款	-5,960,848.10	-31.33	本期支付货款较多
预收款项	282,743.71	64.28	本期客户预定产品量增加
财务费用	-795,755.05	-78.62	本期美元汇率浮动较大，导致汇兑差异较大
资产减值损失	-722,127.06	-103.55	本期收回账龄较长的应收款项增加，相应坏账准备减少
其他收益	-1,293,000.00	-99.69	上期收到政府补助款项较多
所得税费用	531,829.82	-508.43	利润增加导致所得税费用增加

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

浙江三森科技股份有限公司

日期：2019年8月20日