



唯唯光电

NEEQ:839245

浙江唯唯光电科技股份有限公司

Zhejiang WeiWei Optoelectronic Technology Co.,LTD.



半年度报告

2019

公司年度大事记

截止 2019 年 6 月 30 日止本公司收到国家知识产权局授权实用新型专利共计 8 项，分别为：

1. 低热阻大功率 LED 灯珠 证书号第 8404647 号
2. 高显低光衰 LED 灯珠 证书号第 8482450 号
3. 回流焊型大功率发光二极管 证书号第 8549891 号
4. LED 灯珠中灯管与引线架的连接结构 第 8578105 号
5. 发光二极管的模具 证书号第 8582584 号
6. 扣合式 LED 灯珠 证书号第 8578093 号
7. 高光效 LED 灯珠 证书号第 8581787 号
8. 发光二极管中引线脚的加固结构 证书号第 8577279 号

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	11
第四节 重要事项	14
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	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、唯唯光电	指	浙江唯唯光电科技股份有限公司
股东大会	指	浙江唯唯光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江唯唯光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江唯唯光电科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
《公司章程》	指	《浙江唯唯光电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》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期末	指	2019年6月30日
上年度、上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初	指	2019年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈利平、主管会计工作负责人韩敏及会计机构负责人（会计主管人员）韩敏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	公司董秘办公室
备查文件	一、经董事会签字确认的董事会决议及会议记录。 二、经监事会签字确认的监事会决议及会议记录。 三、经公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的公司 2018 年半年度财务报告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江唯唯光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangWeiWei Optoelectronic Technology Co.,LTD
证券简称	唯唯光电
证券代码	839245
法定代表人	陈利平
办公地址	海宁市海宁经济开发区金利路2号2号楼三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0573-87266808
传真	0573-87266808
电子邮箱	459178363@qq.com
公司网址	http://www.zjweiwei.cn
联系地址及邮政编码	海宁市海宁经济开发区金利路2号2号楼三层 314400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年2月19日
挂牌时间	2016年10月19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-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	LED 电光源的研发、制造、加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈利平
实际控制人及其一致行动人	陈利平

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	91330481726628622Y	否
金融许可证机构编码	J3355000455406	否
注册地址	海宁市海宁经济开发区金利路 2 号 2 号楼三层	否
注册资本（元）	30,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	24,536,294.54	24,889,460.78	-1.42%
毛利率%	12.33%	12.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-156,262.82	216,839.10	-172.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-269,900.76	202,431.60	-233.33%
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）	-0.41%	0.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.71%	0.52%	-
基本每股收益	-0.01	0.007	-242.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	49,523,662.65	52,477,352.34	-5.63%
负债总计	11,713,128.84	14,510,555.71	-19.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,810,533.81	37,966,796.63	-0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.27	-0.79%
资产负债率%（母公司）	23.65%	27.65%	-
资产负债率%（合并）	23.65%	27.65%	-
流动比率	2.9905	2.5282	-
利息保障倍数	-	39.96	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,008,946.70	2,751,753.29	-63.33%
应收账款周转率	1.05	1.04	-
存货周转率	3.46	3.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.63%	8.08%	-

营业收入增长率%	-1.42%	-38.00%	-
净利润增长率%	-172.06%	-44.72%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助	118,756.92
非流动资产处置损益	8,490.82
非经常性损益合计	127,247.74
所得税影响数	13,609.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	113,637.94

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（空） □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
营业外收入			180,187.87	
资产处置收益				180,187.87
应收票据	900,000.00			
应收账款	18,496,163.52			
应收票据及应收账款		19,396,163.52		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	37,253.31			
其他应收款		37,253.31		
固定资产	18,215,757.11			

固定资产清理				
固定资产		18,215,757.11		
应付票据				
应付账款	6,644,896.11			
应付票据及应付账款		6,644,896.11		
应付利息	4,386.25			
应付股利				
其他应付款	171,972.30			
其他应付款		176,358.55		
管理费用	5,355,358.86			
管理费用		1,855,566.54		
研发费用		3,499,792.32		

1) 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自 2012 年开始从事 LED 封装以来，立足于广阔的照明领域，专注于 LED 封装器件和应用品的研究及其开发，经过多年持续的积累与发展，逐步形成了符合自身成长特点的商业模式。

1、研发模式 公司一贯坚持自主创新，始终把技术创新作为提高公司核心竞争力的重要举措，以健康照明为产品开发的基本理念。公司立足于当下的市场需求，时刻关注细分市场消费群体的需求变化，拥有独立、优秀的研发团队，以自主研发为主，同时充分利用现有先进技术，设计出差异化的产品，满足客户的不同需求。公司研发的一般流程及分工为：由公司销售部或经营管理层，考虑市场趋势及公司的产品策略或客户差异化需求提出开发方案；技术部负责提供新物料的相关工程图，规格、特性要求等相关采购信息，负责指导样品生产，首批试产及量产技术资料的编写；采购部负责新原物料的采购工作；生产部负责样品制作；质检部负责新产品的可靠度试验。

2、采购模式 公司主要通过直接采购和代理商采购二种模式进行原材料的采购。国内制造商生产的原材料，采取直接采购模式；国外制造商生产的原材料，主要通过其授权代理商采购。公司建有合格供应商采购名录，采购需优先从合格供应商名录中选取，选择新的供应商时需按《供应商评鉴管理程序》进行供应商基本资料登记，现场评审和样件确认。

3、生产模式 公司主要产品由本公司自行组织生产，采取以销定产的生产模式，依据客户订单量制定生产计划，按照规范的生产流程组织批量连续生产。

4、销售模式 公司设有销售部门负责销售，公司通过公司网站、直接与用户洽谈、各类行业展会等推广方式来获得订单。在与客户达成一致后，由公司业务人员与目标客户签订购销合同或确认订单，明确产品及技术条件、生产及售后期限等，并按照约定组织生产、发货、结算、回款。

5、收入模式 公司主要收入来源是产品销售收入，收入方式以银行承兑汇票为主和部份银行转帐和现金收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司期末资产总额为 49,523,662.65 元，期初为 52,477,352.34 元，较期初减少 5.63%；期末负债总额为 11,713,128.84 元，期初为 14,510,555.71 元，较期初减少 19.28%；期末净资产总额为 37,810,533.81 元，期初为 37,966,796.63 元，较期初减少 0.41%。

2、 经营成果

(1) 营业收入

公司实现营业收入 24,536,294.54 元，去年同期实现营业收入 24,889,460.78 元，减少 1.41%，其中本期 LED 灯珠收入 20,633,608.43 元，去年同期 LED 灯珠收入 24,766,987.38 元，减少 16.69%。主要是市场需求疲软，销售订单价格受到冲击，虽然公司及时调整产品品种，引进销售团队，使 LED 灯珠销售量比去年同期增加了 14.39%，但销售收入比年同期还是有所下降；本期 LED 节能灯收入 3,627,442.40 元，去年同期 LED 节能灯收入 122,473.40 元，增加了 2,861.82%，主要是 LED 节能灯生产线一期完成投入，成为本期公司收入的增长点。

(2) 营业成本

公司本期营业成本为 21,510,555.03 元，去年同期营业成本为 21,686,832.91 元，减少 0.81%，其中

LED 灯珠营业成本 17,260,016.21 元，较上年同期 21,54,7665.12 元，减少 19.89%，本期 LED 节能灯营业成本为 4,072,588.35 元，比去年同期 139,167.79 元，增加 2,826.39%。本期 LED 节能灯营业成本高于营业收入 445,145.95 元，主要原因是由于公司对于新投入完成的 LED 节能灯生产线估算不足，在实际生产环节中，由于订单量小，品种多，手工工序多，新员工对产量和质量没法保障，造成良品率低，虽然新增的 LED 节能灯为公司增加了营业收入，但也造成公司的营业利润下滑。

（3）毛利率

公司本期毛利率为 12.33%，去年同期为 12.87%，减少 0.54%，其中本期 LED 灯珠的毛利率为 16.35%，去年同期 14.79%，本期公司在保证产品的质量，积极调整产品品种，扩大销售渠道，持续创新投入，自主研发新产品，使 LED 新产品收入达到销售总收入的 78%，也使公司 LED 灯珠的毛利率也有所增加。本期 LED 节能灯毛利率为-12.27%，LED 节能灯生产线由于公司刚涉足此行业，在采购，生产，委托外加工生产等环节中出现了交期延误，产品质量问题，使 LED 节能灯毛利率出现了负数，造成公司整体毛利率的下降。

（4）净利润

公司本期归属挂牌公司股东净利润-156,262.82 元，同比 216,839.10 元，减少了 172.06%。主要原因有：其一公司新完工投入的 LED 节能灯生产线毛利率出现负增长，拉低了公司的整体利润；其二公司为了扩大销售收入，引进新的销售团队，但营业收入没有达到预期的增长比例，销售费用却比去年同期增加 468,726.90 元，也使公司利润下滑。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧的风险

近年来随着政府的大力扶持，以及不断增长的市场需求，许多资本雄厚的上市公司和大型企业基于对我国 LED 产业长期看好的预期，也不断进入该领域，争夺市场份额，导致行业竞争日趋激烈。虽然公司在区域市场上已经建立了较好的口碑、积累了较完善的采购和营销渠道资源，但随着市场竞争对手的增多，行业内产品同质化竞争严重，价格竞争尤为激烈，公司面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司顺应市场变化，积极调整业务结构，压缩毛利率较低的业务订单，并启动经济附加值较高的项目，保证公司能够应对外部各种不利因素。

2、应收账款发生坏账的风险

截至 2019 年 6 月 30 日公司应收账款账面净额为 21584366.72 元，占公司资产总额的比重为 43.58%。虽然报告期末，公司应收账款的账龄以 1 年以内为主，公司账龄 1 年以内应收账款余额占比为 96.19%，报告期内公司亦未发生大额应收款无法收回的情况，但无法排除未来应收账款发生坏账的风险。如果行业经营环境发生恶化导致客户拖欠公司货款，将使得公司面临一定的应收账款回收风险，从而对公司生产经营产生不利的影响

应对措施：注重合同条款，在合理原则下尽量减轻账期风险，重视验收与收款工作，提高收款效率，要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作。

3、客户拓展、产品品种单一风险

公司 2019 年 1-6 月五大客户收入占营业收入的比重为 48.56%。如果公司后续如不能开拓新客户和新业务，可能面临收入大幅度下滑的风险。

应对措施：公司积极拓展新客户和新业务，加大产品品种更新，加大市场推广，提高公司知名度以获得更多的客户资源。

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

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，设立了专门的劳动人事部门，并办理了独立社会保险账户、住房公积金账户。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。作为一家在新三板挂牌的公司，我们深知承担社会责任的意义重大，今后公司将一如既往地诚信经营，回报社会。

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 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	2,000,000	630,139.13
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	500,000	192,000
6. 其他		

（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

实际控制人或控股股东	2016/10/19	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/10/19	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免与公司产生同业竞争，公司股东公司实际控制人陈利平以及其他董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：均遵守并履行承诺。

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	7,750,000	25.83%	0	7,750,000	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	22.50%	0	6,750,000	22.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,250,000	74.17%	0	22,250,000	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	67.50%	0	20,250,000	67.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	陈利平	27,000,000	0	27,000,000	90.00%	20,250,000	6,750,000
2	黄芬英	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,000,000	1,000,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,250,000	7,750,000

股东间相互关系说明：

公司股东黄芬英与陈利平为母子关系。

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

公司控股股东是陈利平。公司第一大股东陈利平持有公司股份 2700 万股，占公司总股本的 90%，为公司控股股东。其简历如下：

- 1、1978 年至 1995 年 海宁市纺织机械厂工作
 - 2、1996 年至 1999 年 海宁市新世界羊毛衫厂，任厂长
 - 3、2000 年至 2010 年 海宁市维唯纺织有限公司，任董事长
 - 4、2011 年至今 浙江唯唯光电科技股份有限公司，任董事长
 - 5、2003 年至今 浙江奇洛茶业有限公司，任董事长
 - 6、2015 年 12 月至今 海宁市平唯纺织有限公司，任董事长
- 报告期内无变化。

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
陈利平	董事长	男	1960年4月	大专	2019年3月15日至 2022年3月14日	是
蒋明杰	董事、副董事长、副总经理	男	1982年6月	大专	2019年3月15日至 2022年3月14日	是
张东红	董事、总经理	女	1969年11月	初中	2019年3月15日至 2022年3月14日	是
韩敏	董事、财务总监、董秘	女	1970年4月	大专	2019年3月15日至 2022年3月14日	是
陈维维	董事	女	1985年9月	高中	2019年3月15日至 2022年3月14日	是
张春晖	董事	男	1969年9月	高中	2019年3月15日至 2022年3月14日	否
黄星	监事会主席	男	1990年10月	中专	2019年3月15日至 2022年3月14日	是
肖敏忠	监事	男	1973年11月	大专	2019年3月15日至 2022年3月14日	是
徐明	监事	男	1969年11月	初中	2019年3月15日至 2022年3月14日	否
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事陈利平与董事陈维维是父女关系，董事陈维维与董事蒋明杰是夫妻关系，董事蒋明杰是董事陈利平的女婿，除此以外，公司其他董事与监事相互之间不存在亲属或其他关系。

(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
陈利平	董事长	27,000,000	0	27,000,000	90.00%	0
合计	-	27,000,000	0	27,000,000	90.00%	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	6	6
生产人员	51	66
销售人员	6	7
技术人员	14	14
财务人员	2	2
员工总计	79	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	1	1
专科	10	9
专科以下	68	85
员工总计	79	95

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：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；
- 2、 人才引进：公司采用内部培养、外部招聘、及内部员工推荐等渠道进行人才引进。
- 3、 培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。
- 4、 招聘情况：公司采用网络招聘、校园招聘等方式进行招聘工作。
- 5、 公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。
- 6、 需公司承担费用的离退休职工人数：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) 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）1	4,247,476.36	3,357,735.95
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	五（一）2	22,440,900.20	22,446,736.07
其中：应收票据		856,533.48	5,588,188.44
应收账款		21,584,366.72	16,858,547.63
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	255,145.66	472,187.89
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（一）4	91,098.72	13,763.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	6,539,002.33	8,899,000.03
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（一）6		184,456.97
流动资产合计		33,573,623.27	35,373,880.38
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	五（一）7	15,475,309.29	16,609,021.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）9	474,730.09	494,450
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,950,039.38	17,103,471.96
资产总计		49,523,662.65	52,477,352.34
流动负债：			
短期借款			
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	五（一）10	10,094,645.69	12,411,900.92
其中：应付票据			
应付账款		10,094,645.69	12,411,900.92
预收款项	五（一）11	84,628.54	217,754.68
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	五（一）12	850,401.22	1,183,479.16
应交税费	五（一）13	128,442.71	13,510.95
其他应付款	五（一）14	68,610.68	164,910
其中：应付利息			
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		11,226,728.84	13,991,555.71
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	五（一）15	486,400	519,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		486,400	519,000
负债合计		11,713,128.84	14,510,555.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）17	5,021,849.92	5,021,849.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）18	388,401.73	388,401.73
一般风险准备			
未分配利润	五（一）19	2,400,282.16	2,556,544.98
归属于母公司所有者权益合计		37,810,533.81	37,966,796.63
少数股东权益			
所有者权益合计		37,810,533.81	37,966,796.63
负债和所有者权益总计		49,523,662.65	52,477,352.34

法定代表人：陈利平

主管会计工作负责人：韩敏

会计机构负责人：韩敏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二）1	24,536,294.54	24,889,460.78
其中：营业收入	五（二）1	24,536,294.54	24,889,460.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二）1	24,806,195.30	24,705,506.43
其中：营业成本	五（二）1	21,510,555.03	21,686,832.91
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	五（二）2	78,239.01	44,847.43
销售费用	五（二）3	809,258.49	340,531.59
管理费用	五（二）4	1,046,714.55	941,366.88
研发费用	五（二）5	1,100,136.55	1,384,722.05
财务费用	五（二）6	-4,693.34	1,132.89
其中：利息费用			
利息收入		9,390.55	6,135.48
信用减值损失			
资产减值损失	五（二）7	265,985.01	306,072.68
加：其他收益	五（二）8	127,247.74	
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）		-142,653.02	183,954.35
加：营业外收入	五（二）9		16,950
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-142,653.02	200,904.35
减：所得税费用	五（二）10	13,609.80	-15,934.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-156,262.82	216,839.10
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）		-156,262.82	216,839.10
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		-156,262.82	216,839.10
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		-156,262.82	216,839.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-156,262.82	216,839.10
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）		-0.01	0.007
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈利平

主管会计工作负责人：韩敏

会计机构负责人：韩敏

(三) 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		22,603,138.39	23,213,464.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	103,056.38	41,405.52
经营活动现金流入小计		22,706,194.77	23,254,870.09
购买商品、接受劳务支付的现金		15,725,338.04	16,193,276.15
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		3,638,853.88	2,418,326.59
支付的各项税费		743,766.20	366,484.39
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	1,589,289.95	1,525,029.67
经营活动现金流出小计		21,697,248.07	20,503,116.80
经营活动产生的现金流量净额		1,008,946.70	2,751,753.29
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		10,000	
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		10,000	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,206.29	699,639.30

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		129,206.29	699,639.30
投资活动产生的现金流量净额		-119,206.29	-699,639.30
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			9,543.42
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			3,009,543.42
筹资活动产生的现金流量净额			-3,009,543.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		889,740.41	-957,429.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,357,735.95	4,200,344.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,247,476.36	3,242,914.98

法定代表人：陈利平

主管会计工作负责人：韩敏

会计机构负责人：韩敏

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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 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-套期会计》以及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定, 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

二、 报表项目注释

浙江唯唯光电科技股份有限公司

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江唯唯光电科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)由陈利平、黄芬英发起设立，于2001年2月19日在海宁市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为91330481726628622Y的营业执照，注册资本3,000万元，股份总数3,000万股(每股面值1元)。公司股票已于2016年10月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属半导体照明行业。主要经营活动为LED电光源的研发、生产和销售。产品主要有：LED电光源。

本财务报表业经公司2019年8月21日第二届第三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	20	5	4.75

(十一) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
排污权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十六) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 LED 电光源等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，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. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

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

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（二十）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

（二十一）重要会计政策变更

根据财政部 2017 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-套期会计》以及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

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	16%/17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收	1.2%、12%

	入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号),本公司通过高新技术企业认定,认定有效期三年,根据相关规定公司企业所得税2016年度至2018年度减按15%的税率计缴,本期企业按规定向有关部门提交了高新企业复审的申请。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,533.84	71,573.23
银行存款	4,228,942.52	3,286,162.72
合 计	4,247,476.36	3,357,735.95

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	856,533.48	5,588,188.44
应收账款	21,584,366.72	16,858,547.63
合 计	22,440,900.20	22,446,736.07

(2) 应收票据

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	账面价值

银行承兑汇票	856,533.48		856,533.48	5,588,188.44		5,588,188.44
小 计	856,533.48		856,533.48	5,588,188.44		5,588,188.44

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,219,999.99	8.58	2,219,999.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,768,342.64	88.03	1,183,975.92	5.20	21,584,366.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	876,090.00	3.39	876,090.00	100.00	
小 计	25,864,432.63	100.00	4,280,065.91	16.38	21,584,366.72

(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	2,219,999.99	10.63	2,219,999.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,785,936.23	85.17	927,388.60	5.21	16,858,547.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	876,090.00	4.20	876,090.00	100.00	
小 计	20,882,026.22	100.00	4,023,478.59	19.27	16,858,547.63

② 期末单项金额重大并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 (%)	计提理由
嘉兴祥凌电子科技有限公司	2,219,999.99	2,219,999.99	100.00	可收回性较低
小 计	2,219,999.99	2,219,999.99		

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,901,774.80	1,095,088.74	5.00
1-2 年	860,991.84	86,099.18	10.00
2-3 年	5,576.00	2,788.00	50.00
小 计	22,768,342.64	1,183,975.92	5.20

④ 单项金额不重大但单项计提坏账准备

本期对宁波市从德电子科技有限公司应收账款 876,090.00 元按照 100% 单项计提坏账准备 876,090.00 元。本公司于 2017 年 9 月 11 日对宁波市从德电子科技有限公司提起诉讼，2018 年 3 月 2 日浙江省海宁市人民法院已对其作出一审判决，要求对方公司支付本公司货款 876,090.00 元并且赔偿逾期付款利息损失。截至资产负债表日尚未取得回款，本公司预计无法收回应收账款，故全额计提减值准备。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 256,587.32 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
宁波市叶润照明有限公司	4,238,554.05	16.39	211,927.70	否
杭州瑞普森照明科技有限公司	2,371,035.00	9.17	118,551.75	否
嘉兴祥凌电子科技有限公司	2,219,999.99	8.58	2,219,999.99	否
宁波爱科电气实业有限公司	2,062,333.40	7.97	103,116.67	否
宁波爱美克思照明电器有限公司	1,696,801.00	6.56	84,840.05	否
小 计	12,588,723.44	48.67	2,738,436.16	

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 12,588,723.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.67%，相应计提的坏账准备合计数为 2,738,436.16 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	255,145.66	100.00		355,145.66	472,187.89	100.00		472,187.89
合计	255,145.66	100.00		355,145.66	472,187.89	100.00		472,187.89

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	是否关联方
厦门晨燊电子有限公司	90,000.00	35.27	否
嘉兴市新腾建新五金塑料厂	30,000.00	11.76	否
嘉兴市启恒塑业有限公司	28,675.00	11.24	否
苏州苏发气体设备有限公司	15,600.00	6.11	否
上海燊欣特种玻璃制品有限公司	14,000.00	5.49	否
小计	178,275.00	69.87	

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 178,275.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 69.87%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,220.80	100.00	10,122.08	10.00	91,098.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	101,220.80	100.00	10,122.08	10.00	91,098.72
-----	------------	--------	-----------	-------	-----------

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,487.86	100.00	724.39	5	13,763.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,487.86	100.00	724.39	5	13,763.47

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 -2 年	101,220.80	101,220.80	10.00
小 计	101,220.80	101,220.80	10.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,397.69 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款		
其他	101,220.80	14,487.86
合 计	101,220.80	14,487.86

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
代扣职工社保	其他	42,325.40	1-2 年	41.81	4,232.54	否
中国石油天然气股份有限公司嘉兴分公司	其他	29,027.40	1-2 年	28.68	2,902.74	否
海宁市人民法院	其他	20,068.00	1-2 年	19.83	2,006.80	否
杭州时代浙商教育管理咨询有限公司	其他	9,800.00	1-2 年	9.68	980.00	否
小 计		101,220.80		100.00	10,122.08	

5. 存货

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	4,019,624.56		4,019,624.56	6,454,176.82		6,454,176.82
库存商品	1,035,085.04		1,035,085.04	416,527.02		416,527.02
发出商品	1,151,576.15		1,151,576.15	1,382,108.98		1,382,108.98
委托加工物资	332,716.58		332,716.58	646,187.21		646,187.21
合 计	6,539,002.33		6,539,002.33	8,899,000.03		8,899,000.03

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税		
增值税留抵税额		184,456.97
合 计		184,456.97

7. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	272,853.52	24,926,417.76	1,540,158.95	26,739,430.23
本期增加金额	22,232.76	106,973.53		129,206.29
1) 购置	22,232.76	106,973.53		129,206.29
本期减少金额		10,000.00		10,000.00
期末数	295,086.28	25,023,391.29	1,540,158.95	26,858,636.52
累计折旧				
期初数	210,655.07	8,539,264.37	1,380,488.83	10,130,408.27
本期增加金额	22,710.65	1,203,445.97	27,554.04	1,253,710.66
1) 计提	22,710.65	1,203,445.97	27,554.04	1,253,710.66
本期减少金额		791.70		791.70

期末数	233,365.72	8,539,264.37	1,408,042.87	11,383,327.23
账面价值				
期末账面价值	61,720.56	16,484,126.92	132,116.08	15,475,309.29
期初账面价值	62,198.45	16,387,153.39	159,670.12	16,609,021.96

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,880.00	2,880.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,880.00	2,880.00
累计摊销		
期初数	2,880.00	2,880.00
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
期末数	2,880.00	2,880.00
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

9. 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
装修费	494,450.00	38,080.00	57,799.91		474,730.09
合 计	494,450.00	38,080.00	57,799.91		474,730.09

10. 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	10,094,645.69	12,411,900.92
小 计	10,094,645.69	12,411,900.92

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	84,628.54	217,754.68
合 计	84,628.54	217,754.68

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,183,479.16	3,365,556.60	3,698,634.54	850,401.22
离职后福利—设定提存计划		225,811.50	225,811.50	
合 计	1,183,479.16	3,591,368.10	3,924,446.04	850,401.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,170,519.16	3,184,999.29	3,518,077.23	837,441.22
职工福利费		77,380.60	77,380.60	
社会保险费		103,176.71	103,176.71	
其中：医疗保险费		84,337.65	84,337.65	
工伤保险费		6,449.54	6,449.54	
生育保险费		12,389.52	12,389.52	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	12,960.00			12,960.00
小 计	1,183,479.16	3,365,556.60	3,698,634.54	850,401.22

(3) 设定提存计划明细情况

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

基本养老保险		220,069.20	220,069.20	
失业保险费		5,742.30	5,742.30	
小 计		225,811.50	225,811.50	

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	13,609.80	1,564.24
代扣代缴个人所得税	1,826.27	1,424.88
城市维护建设税	7,663.51	6,137.73
教育费附加	3,284.36	2,630.46
地方教育附加	2,189.58	1,753.64
增值税	99,869.19	
合 计	128,442.71	13,510.95

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
其他应付款	68,610.68	164,910.00
合 计	68,610.68	164,910.00

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款		
费用款	68,610.68	164,910.00
合 计	68,610.68	164,910.00

15. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

政府补助	519,000.00		32,600.00	486,400.00	设备投资项目补助
合计	519,000.00		32,600.00	486,400.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
工业生产性设备投资补助	237,300.00		16,950.00	220,350.00	与资产相关
海宁经济开发区设备投入奖励	281,700.00		15,650.00	266,050.00	与资产相关
小计	519,000.00		32,600.00	486,400.00	

[注]:政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

16. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000						30,000,000

17. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,021,849.92			5,021,849.92
合计	5,021,849.92			5,021,849.92

18. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	388,401.73			388,401.73
合计	388,401.73			388,401.73

19. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,556,544.98	3,495,615.48

加：本期净利润	-156,262.82	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	2,400,282.16	3,495,615.48

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,276,003.66	2,334,102.63	24,889,460.78	21,686,832.91
其他业务	260,290.88	176,452.40		
合 计	24,536,294.54	21,510,555.03	24,889,460.78	21,686,832.91

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	45,254.42	26,161.00
教育费附加	19,394.75	11,211.86
地方教育费附加	12,929.84	7,474.57
车船税	660.00	
合 计	78,239.01	44,847.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	593,181.25	219,581.64
运输费	149,432.02	81,713.11
交通费	3,185.86	938.00
广告宣传费	10,377.36	11,281.47
劳务费	35,586.00	27,017.37
其他	17,496.00	
合 计	809,258.49	340,531.59

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	479,815.66	287,990.17
折旧与摊销	50,264.69	116,824.22
咨询审计费	264,109.34	299,243.44
财产保险费	15,377.58	22,767.69
交通差旅费	37,197.44	26,826.15
业务招待费	35,173.40	22,575.91
税费	10,718.90	11,158.10
办公会务费	56,410.32	51,288.27
公积金	40,862.00	38,130.00
其他	56,785.22	64,562.93
合 计	1,046,714.55	941,366.88

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	511,858.04	595,633.25
折旧费	48,529.48	46,615.01
办公费		
材料费	539,749.03	742,473.79
合 计	1,100,136.55	1,384,722.05

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		5,157.17
利息收入	-9,390.55	-6,135.48
手续费	4,697.21	2,111.20
汇兑损失		
合 计	-4,693.34	1,132.89

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	265,985.01	306,072.68
合 计	265,985.01	306,072.68

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	32,600.00		32,600.00
与收益相关的政府补助	86,156.92		86,156.92
资产处置收益	8,490.82		8,490.82
合 计	127,247.74		127,247.74

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项			
政府补助		16,950.00	16,950.00
其他			
合 计		16,950.00	16,950.00

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	13,609.80	30,366.57
递延所得税费用		-46,301.32
合 计	13,609.80	-15,934.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-142,653.02	200,904.35
按适用税率计算的所得税费用	13,609.80	30,366.57
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,385.01	
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		-46,301.32
研发费加计扣除的影响		
所得税费用	13,609.80	-15,934.75

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	86,156.92	
收到利息收入	9,390.55	6,135.48
其他	7,508.91	35,270.04
合 计	103,056.38	41,405.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	1,589,289.95	1,525,029.67
残疾人保障金		
其他		
合 计	1,589,289.95	1,525,029.67

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-156,262.82	216,839.10
加: 资产减值准备	265,985.01	306,072.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,253,710.66	1,286,610.30
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	-57,799.91	22,900.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-10,597.53	
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)	-4,693.34	1,132.89
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)		-46,301.32
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)	2,359,997.70	-345,905.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-494,518.25	-5,711,610.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,230,201.53	6,666,939.29
其他	34,073.18	355,076.91
经营活动产生的现金流量净额	959,693.17	2,751,753.29
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	4,247,476.36	3,242,914.98
减: 现金的期初余额	3,357,735.95	4,200,344.41
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	889,740.41	-957,429.43

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,247,476.36	3,357,735.95
其中：库存现金	18,533.84	71,573.23
可随时用于支付的银行存款	4,228,942.52	3,286,162.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,247,476.36	3,357,735.95

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	70,716.90		477,601.09
其中：美元	70,716.90	6.7537	477,601.09

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
工业生产性设备投资补助	237,300.00		16,950.00	220,350.00	其他收益	[注 1]
工业生产性设备投资补助（第二批）	281,700.00		15,650.00	266,050.00	其他收益	[注 2]
小 计	519,000.00		32,600.00	486,400.00		

[注 1]：根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局《关于下达 2015 年度工业生产性设备投资项目财政奖励资金及预拨 2016 年第一批工业生产性设备投资项目财政奖励的通知》（海财预〔2016〕267 号），2016 年本公司收到工业生产性设备投资项目补

助资金 339,000.00 元, 本公司按照补助的机器设备折旧年限 10 年进行摊销, 本期计入其他收益 33,900.00 元。

[注 2]: 根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局《关于下达 2017 年度工业生产性设备投资项目(第二批)财政奖励资金及的通知》(海财预(2018)459 号), 本期本公司收到工业生产性设备投资项目补助资金 313,000.00 元, 本公司按照补助的机器设备折旧年限 10 年进行摊销, 本期计入其他收益 31,300.00 元。

2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
困难企业社 保返还		86,156.92	86,156.92		其他收益	[注 3]
小 计		86,156.92	86,156.92			

[注 3]: 根据《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(浙政发(2018)50 号)、《嘉兴市人民政府办公室关于进一步做好促进就业工作的通知》(嘉政办发(2019)7 号)文件精神, 为加大稳岗支持力度, 发挥失业保险稳就业的功能, 将对困难企业社保费予以返还, 本企业收到 86,156.92 元。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 118,756.92 元。

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 59.08% (2017 年 12 月 31 日：80.37%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	856,533.48				856,533.48
小 计	856,533.48				856,533.48

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	5,588,188.44				5,588,188.44
小 计	5,588,188.44				5,588,188.44

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

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	1,094,645.69	1,094,645.69	1,091,925.64	2,720.05	
预收账款	84,628.54	84,628.54	84,628.54		
其他应付款	68,610.68	68,610.68	68,610.68		
小 计	1,247,884.91	1,247,884.91	1,245,164.86	2,720.05	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	12,411,900.92	12,411,900.92	12,409,180.87	2,720.05	
预收账款	217,754.68	217,754.68	217,754.68		
其他应付款	164,910.00	164,910.00	164,910.00		
小 计	12,794,565.60	12,794,565.60	127,918,45.55	2,720.05	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2019年06月30日，本公司无银行借款，在其他变量不变的假设下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人和最终控制方为陈利平，其持有公司 90.00% 股权。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江奇洛茶业有限公司	与公司同一实际控制人
海宁市平唯纺织有限公司	与公司同一实际控制人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海宁市平唯纺织有限公司	水电费	630,139.13	566,139.69

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
海宁市平唯纺织有限公司	房屋	192,000.00	168,000.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	海宁市平唯纺织有限公司		129,470.68
小计			129,470.68

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 21 日，本公司不存在资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债无法按比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
LED 电光源	20,633,608.43	17,260,016.21	24,766,987.38	21,547,665.12
LED 节能灯泡	3,627,442.40	4,072,588.35	122,473.40	139,167.79
LED 灯珠加工费	14,952.83	1,498.07		
合 计	24,276,003.66	21,334,102.53	24,889,460.78	21,686,832.91

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,490.82	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	118,756.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	127,247.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	13,609.80	

少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	113,637.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.41	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.71	-0.01	-0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-156,262.82
非经常性损益	B	113,637.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-269,900.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	37,966,796.63
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	J	
报告月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	37,888,665.22
加权平均净资产收益率	M=A/L	-0.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.71%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-156,262.82
非经常性损益	B	113,637.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-269,900.76

期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.01

(2) 稀释每股收益与基本每股收益的计算过程相同。

浙江唯唯光电科技股份有限公司

二〇一九年八月二十一日
