



稳亮股份

NEEQ : 873013

深圳市稳亮电子股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
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 .....	27

## 释义

释义项目		释义
本公司、稳亮股份、稳亮电子	指	深圳市稳亮电子股份有限公司
股东大会	指	深圳市稳亮电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市稳亮电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市稳亮电子股份有限公司监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	首创证券有限责任公司
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》
公司章程	指	深圳市稳亮电子股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
上期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
期初	指	2019年1月1日
本期末、期末	指	2019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。

公司负责人刘美红、主管会计工作负责人赵小玲及会计机构负责人（会计主管人员）赵小玲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	深圳市稳亮电子股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作负责人签字并盖章的财务报表 2. 报告期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	深圳市稳亮电子股份有限公司
证券简称	稳亮股份
证券代码	873013
法定代表人	刘美红
办公地址	深圳市宝安区燕罗街道下围水工业区 101、201、301

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵小玲
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0755-29785289
传真	0755-29785777
电子邮箱	<a href="mailto:2723453994@qq.com">2723453994@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.szwenliang.com">www.szwenliang.com</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区燕罗街道下围水工业区 101、201、301； 518132
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2002 年 12 月 5 日
挂牌时间	2018 年 10 月 8 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”中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C396 电子器件制造”中的“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 发光管、LED 灯具
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,345,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘美红
实际控制人及其一致行动人	刘美红 黎林海

#### 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	914403007451685450	否
注册地址	深圳市宝安区燕罗街道下围水工业区 101、201、301	是
注册资本（元）	12,345,600	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心 2 号楼 13 楼 04-A 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 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	16,263,247.28	13,034,349.59	24.77%
毛利率%	22.54%	35.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-464,449.26	986,351.19	-147.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-624,691.43	912,446.40	-168.46%
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）	-4.15%	7.94%	-
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）	-5.59%	7.34%	-
基本每股收益	-0.04	0.08	-150%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,267,358.73	21,914,321.36	47.24%
负债总计	21,318,745.55	10,501,258.92	103.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,948,613.18	11,413,062.44	-4.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.92	-3.26%
资产负债率%（母公司）	66.07%	47.92%	-
资产负债率%（合并）	66.07%	47.92%	-
流动比率	1.33	1.73	-
利息保障倍数	-2.66	-	-

### 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	-1,142,930.19	266,444.22	-528.95%

应收账款周转率	0.94	0.90	-
存货周转率	2.25	1.93	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	47.24%	-10.33%	-
营业收入增长率%	24.77%	6.30%	-
净利润增长率%	-147.09%	-19.67%	-

#### 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	12,345,600	12,345,600	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
营业外收入	278,597.89
营业外支出	-90,077.69
<b>非经常性损益合计</b>	188,520.2
所得税影响数	28,278.03
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	160,242.17

#### 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

#### （一）生产模式

公司秉承“以销定产、产销结合”与“安全库存”相结合的生产模式。公司的生产中心主要以客户订单为导向，根据客户订单的要求安排生产计划。生产过程主要由生产部、质管部、采购部协作完成。生产部负责产品的具体生产、品质部负责生产过程的监控和信息反馈、采购部负责生产所需材料的购买。公司生产以“自主制造”业务为主。“自主制造”主要体现在公司负责全部原材料的采购，生产完成后，公司向客户销售生产成品。

#### （二）研发模式

公司主要通过自主研发，利用自身资源、发掘企业内部效率，追求经济利润，把研究成果最大限度的集中在企业内部。在新产品开发过程中，积极采取跨组织、跨部门的研究合作，通过市场部、销售部等对主要客户需求的发现并遵循市场动向，做出相应针对性新样品研发，以便提高新产品开发利用率。该种研发模式，将研究、设计、制造和营销等相关人员集合起来实现信息和资源共享，从而大大提高研发速度，建立企业研发优势。

#### （三）采购模式

公司生产所需原材料采取直接采购方式，生产所需原材料以芯片、支架、封装胶、荧光粉、线材、纸箱为主。公司根据仓库所需物料单 24 小时内填写采购订单并报送部门经理进行审批，审批通过后及时跟进采购物料进度，随时回复相关负责人。在供应商选择方面，采购部综合考虑供应商的价格、产品质量、供货周期等因素，择优选择供应商并在与供应商的合作中定期做出评审，以确定是否与供应商继续保持合作关系。

#### （四）销售模式

公司采取直销模式，即客户直接下达订单，根据订单要求完成生产，产品直接交付客户。公司采取的直销模式有效减少了中间环节，提升了公司利润率；同时，公司可为客户提供生产、销售及后续服务等全面的一站式服务，利于提升公司的口碑和品牌价值。

公司对客户进行定期维护，对大客户由专员进行跟踪，并通过参加行业展会，同行介绍，网络查找等方式寻找新客户。由于 LED 行业的特性，公司通常与客户建立长期合作关系。公司需要通过客户较为严格的供应商认证程序；纳入客户的合格供应商体系后，按照客户的具体要求，为客户提供非标准、多品种的产品。公司已经与九江恒通自动控制器有限公司、东莞市铭冠电子科技有限公司、青岛康伦机电有限公司等客户达成了长期稳定的合作关系。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变更。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

全球 LED 产业处于增长阶段，并加速向新兴国家及地区转移，现代化 LED 产业大规模展开，且分工格局愈发明确，国家政策对 LED 行业大力支持，行业前景相对较好。

公司在未来三年，全面贯彻科学发展观，以“政府扶持、政策指引、科学规划、加快发展”为原则，跟随 LED 行业国际化、产业转移和技术发展的机遇，公司在销售 LED 发光管的同时加大研发力度对红外发光系统进行研究，开拓新市场，将公司产品广泛应用于各个领域。

### 三、 风险与价值

#### （一）实际控制人不当控制的风险：

截至本年末，公司实际控制人为黎林海和刘美红夫妇。黎林海直接持有公司 35.69%的股份，同时其为公司股东稳亮一号的执行事务合伙人，稳亮一号持有公司 10%的股份，黎林海合计享有对公司股东大会 45.69%的表决权；刘美红直接持有公司 41.31%的股份；黎林海和刘美红二人合计享有 87.00%的表决权，所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，能够决定公司董事会半数以上成员的选任，并决定和实质影响公司的经营方针、决策，为公司实际控制人。虽然公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会、经营管理层等组成的健全的组织架构，制定了股东大会、董事会、监事会会议规则及其他基本管理制度，但黎林海和刘美红夫妇基于其实际控制人地位，能够对公司经营决策实施重大影响，并决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。如果黎林海和刘美红夫妇通过其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策予以不当控制，则有可能对公司及其他股东带来一定的风险，因此公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序。股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。公司严格执行所有权和经营权权属分离。加强公司内部监督，严格遵守三会制度，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险

#### （二）公司治理的风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺，尚未对关联交易、对外担保、重大投资等事项制定专项制度，未对上述事项的决策权限、决策程序及定价机制进行规定，且未就涉及事项履行审议程序，治理制度不够健全。2018 年 2 月股份公司成立后，公司虽已建立健全了法人治理制度，但由于股份公司成立时间较短，治理层监督职能仍需要不断强化，管理层规范运作意识有待不断提高，公司存在治理制度不能得以规范运行而带来的公司治理风险。

应对措施：自股份公司设立以来，公司严格按照国家有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司实际情况，建立了“三会”议事规则等一系列治理制度。未来公司将随着业务规模不断扩大，通过制度建立、持续对管理人员进行公司治理和内控的相关培训、培训公司人员相关业务风险意识等方式不断完善公司机制。

#### （三）产品质量风险

公司的终端客户主要为电器类产品制造商、通讯类产品制造商等。报告期内，公司产品已经取得了 ISO9001:2015 质量管理体系认证，截至本公开转让说明书签署日，也未发生产品质量纠纷。但如果公司因外购原材料等原因出现产品质量瑕疵，可能对上述客户的连续生产造成不良影响，公司信誉和口碑将因此受损，从而对公司的经营发展产生重大不利影响。

应对措施：公司将不断提高产品生产的科学管理水平，持续改进生产质量管理体系，保障产品的安全有效。从物料采购、生产过程、仓储到流通的各个关键质量控制点进行严格的监督控制，按照公司总体生产经营计划，坚持每周召开生产例会，通过协调及时解决影响生产的各种因素，加大考核力度，质量控制部门严把产品质量关，通过高标准、高要求的质控体系，确保产品合格率。

#### （四）经营场所产权不清晰可能有搬迁的风险

2017 年 1 月 26 日，公司与深圳市融建辉实业有限公司签订《厂房租赁补充协议》，租赁位于松岗街道洪桥头社区下围水工业区 6 栋 1、3 层和 12 间宿舍，合计面积为 3,328 平方米，作为办公场地和生产场地，上述租赁房产的产权人为深圳市松岗洪桥头股份合作公司，公司租赁的房产系从深圳市融建辉实业有限公司处转租。转租方及出租方未提供相关权属证明文件，仅提供出租房编码卡，上述租赁房产的产权无法核实，公司生产经营场所面临可能搬迁的风险。

应对措施：公司将积极关注当地有关政策，寻找其他生产办公场所，予以替换。

#### （五）市场竞争加剧的风险，产品降价的风险

随着全球能源短缺和环境污染问题的日益严重，LED 照明产业正日益成为目前全球经济发展的热点之一，在国民经济中的地位日益增强。LED 行业的不断发展吸引了社会大量资本，但市场容量有限，单一企业的市场占有率逐步降低。公司虽然经过多年的发展，在华南和华东地区已经具备一定的规模及技术水平，但与国内知名品牌的竞争者相比仍存在较大的差距。如果公司不能持续保持创新能力，开拓新的市场份额，则会面临更严峻的市场竞争。

公司所处的 LED 行业属于新兴行业，技术进步明显，产品更新换代迅速，在生产成本逐年降低的同时，产品价格也出现了下降的趋势，这是半导体元器件行业的普遍规律。公司产品的价格主要有市场的供求关系决定，在同期原材料的价格降低、公司规模效应作用下，公司产品的单位固定成本降低，公司能在一定程度上保持相对稳定的毛利率水平，但市场竞争加剧和技术进步仍有可能导致产品价格进一步下降，公司产品毛利率存在下降风险。

应对措施：公司将投入研发资金，提高产品质量，推出新产品适应市场，提高企业自身竞争力。

#### （六）应收账款坏账风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 190,028,912.90 元，应收账款周转率为 0.94；

。尽管公司客户信用较好，但公司应收账款期末余额较大，应收账款周转率较低且逐年下降，仍存在一定款项回收及资金周转困难的风险。

应对措施：公司已制定严格销售回款政策，积极与客户沟通，及时收回欠款。

#### （七）原材料供应及价格波动的风险

公司封装测试所需主要原材料为芯片、支架、胶水、荧光粉、封装树脂以及金线等，2017 年度、2018 年原材料占自制产品生产成本比例分别均超过 60%。主要原材料价格的波动将对公司生产组织、计划安排以及产品销售价格和公司盈利水平产生一定影响。公司生产所需原材料如芯片、支架、环氧树脂以及铜线的价格受当期硅、铜、金、石油价格波动的影响，存在一定的变化。未来随着公司生产规模的进一步扩大，可能因供货商供货不足、原材料价格波动或质量问题等不可测因素，影响公司的产品产量和质量，对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司拟通过与供应商建立长期稳定的合作关系、对大宗原材料进行集中采购、调整产品结构等方式，以减轻原材料价格变动对生产成本的影响，从而避免公司产品价格的大幅波动，防止公司利润率和经营业绩发生重大不利变动。

#### （八）未全员缴纳社保的风险

因公司员工构成中大部分为农村户口，鉴于他们愿意在农村户籍地交很少的钱购买新农合、新农保而不愿意购买城镇社保的实际情况，公司尚有部分员工未购买城镇社会保险。虽然员工出具放弃承诺且控股股东及实际控制人黎林海和刘美红承诺今后如因社会保险缴纳不规范的行为而被有关主管部门要求补缴社会保险费，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款，将对公司承担全额补偿义务，但公司仍存在一定的补追偿风险。

应对措施：控股股东及实际控制人刘美红、黎林海承诺当劳动和社会保障主管部门责令为员工补缴社保时，将无条件承担由此造成的经济损失，确保公司不发生任何损失。同时公司人力资源也将大力向不想购买社保的员工普及和加强对社保的参保意识，动员不想购买社保的员工积极参保。

#### （九）税收优惠政策变动的风险

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），本公司于 2017 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，并且取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201744202970 的高新技术企业证书。公司获得高新技术企业资格后享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，所得税税率为 15%。如公司被有关部门认定为不符合高新技术企业资格，公司将可能被要求补缴优惠税款，从而对公司的经营业绩产生不利影响；如公司高新技术企业资格到期后，公司不能再次通过高新技术企业复审，则

公司企业所得税法定税率将从 15%恢复到 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施：公司将积极了解并跟进国家及地方政府主管机关对企业的优惠政策或相关政府补贴政策。同时公司正不断增强企业的持续经营能力，提高主营业务收入和利润水平，扩大公司经营规模，以减少各项优惠政策变动可能对企业造成的影响。

#### （十）人员流动性和劳动力成本上升的风险

公司为劳动密集型企业，一线操作工对人员技能要求较低，并且公司规模相对较小且处于发展中，给予员工的各项待遇和发展平台与大企业存在一定的差距，人员流失在所难免，可能使公司出现不能及时供货的情况影响效益，并削弱公司的诚信品牌，从而对公司业务发展造成不利影响。

近年来，我国由于劳动力短缺导致用工成本持续上升，尤其在制造业发达地区浙江、广东等省份较为明显，根据国家统计局资料显示，全国在岗职工年平均工资持续上涨，对劳动密集型产业造成了一定影响。公司通过优化产品结构、提高产品附加值等措施，部分抵消了劳动力成本上升对公司的不利影响，但如果未来劳动力成本持续上升将对公司盈利造成一定影响。

应对措施：公司将推进优化的薪酬体系并进行激励方案，对于重要人员将给予有竞争力的薪酬。对于办公环境建设，公司也投入了较多资源，如绿化的盆栽、免费的饮料等，努力推进后勤行政的服务水平。另外一方面，公司也持续推进人力资源的管理建设，从各方面完善人才队伍，保障了新鲜血液的不断加入。

#### （十一）规模较小、获取现金流能力较弱的风险

公司的收入主要来自于 LED 的封装、测试及销售的收入。2019 年上半年度的公司营业收入分别为 1626.32 万元，净利润分别为-464,449.26 万元，经营现金流量净额为-114.29 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司的总资产为 3226.74 万元，净资产为 1094.86 万元。尽管公司已经成长为一家具有竞争力的企业，但与行业内知名 LED 封装测试企业相比，公司的业务资产规模仍然偏小，抵御市场风险的能力偏弱，获取现金流能力较弱。

应对措施：公司将扩大业务规模，提高市场占有率，提高自身产品竞争力；不断拓展优质品牌客户，发挥自身的优势，提高自身盈利性。

## 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

公司在生产、环境、安全等各方面不断完善，在提升品质的同时，关心员工的生活与健康，经营上合法、合规，不断研发出新产品，提高人类的生活水平，为节能环保事业做出巨大贡献。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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.(二)
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

#### (一) 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	2018/10/8	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2018/10/8	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均已出具书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务及活动。其中，公司共同控制人黎林海和刘美红签署的《避免同业竞争承诺函》内容如下：

“为避免与稳亮股份产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对稳亮股份构成竞争的业务及活动，

或拥有与稳亮股份存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2. 无论是本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与稳亮股份生产、经营有关的新技术、新产品，稳亮股份均有优先受让、生产的权力。

3. 本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织如拟出售与稳亮股份生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，稳亮股份均有优先购买的权利

4. 如稳亮股份进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织承诺将不与稳亮股份拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与稳亮股份拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人及本人控制的其他经营实体、机构、经济组织将通过包括但不限于以下方式退出与稳亮股份的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入稳亮股份；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护稳亮股份权益有利的行动以消除同业竞争。

5. 本人在持有稳亮股份期间，本承诺均为有效之承诺。

6. 本人愿意承担因违反上述承诺而给稳亮股份造成的全部经济损失的赔偿责任。”

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《关于竞业禁止的承诺函》，承诺不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定，与原任职单位不存在潜在纠纷，在公司任职期间及离职后两年内，不在与公司存在竞争关系的企业兼职或任职，不自行组织经营实体与公司竞争，不抢夺公司的客户。若违反承诺，自愿承担给公司造成的一切经济损失。

## （二） 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
其他货币资金	冻结	1,453,977.47	4.51%	票据保证金
合计	-	1,453,977.47	4.51%	-

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,345,600	100%	-	12,345,600	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,740,800	87%	-	10,740,800	87%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		12,345,600	-	0	12,345,600	-
<b>普通股股东人数</b>		5				

#### (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	黎林海	4,406,200	0	4,406,200	35.69%	4,406,200	0
2	刘美红	5,100,000	0	5,100,000	41.31%	5,100,000	0
3	深圳荣灿大数据技术有限公司	1,111,000	0	1,111,000	9%	1,111,000	0
4	深圳市稳亮一号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,234,600	0	1,234,600	10%	1,234,600	0
5	郑轲	493,800	0	493,800	4%	493,800	0
<b>合计</b>		12,345,600	0	12,345,600	100%	12,345,600	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东中，刘美红与黎林海为夫妻关系，黎林海为稳亮一号的执行事务合伙人，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

刘美红持有公司股份 5,100,000 股，持股比例 41.31%，系第一大股东，并且第二大股东黎林海与其是夫妻关系，夫妻双方对公司实施控制，因此刘美红是公司控股股东。

刘美红，女，1971 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，身份证号 43068219710517\*\*\*\*。1989 年 09 月至 1995 年 07 月任湖南岳阳桃林铅锌矿子弟一校教师；1995 年 7 月至 1998 年 8 月待业，1998 年 09 月至 2002 年 12 月任深圳市永亮电子有限公司财务经理；2002 年 12 月至 2018 年 2 月任有限公司董事长，2018 年 2 月至今任股份公司董事长。

### (二) 实际控制人情况

刘美红持有公司股份 5,100,000 股，持股比例 41.31%，黎林海持有公司股份 4,406,200 股，持股比例 35.69%，同时黎林海为稳亮一号的执行事务合伙人，稳亮一号持有公司股份 1,234,600 股，持股比例 10.00%，刘美红和黎林海为夫妻关系，二人能够支配稳亮股份股东大会表决权的比例为 87.00%，为公司的共同实际控制人。

刘美红，女，1971 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，身份证号 43068219710517\*\*\*\*。1989 年 09 月至 1995 年 07 月任湖南岳阳桃林铅锌矿子弟一校教师；1995 年 7 月至 1998 年 8 月待业，1998 年 09 月至 2002 年 12 月任深圳市永亮电子有限公司财务经理；2002 年 12 月至 2018 年 2 月任有限公司董事长，2018 年 2 月至今任股份公司董事长。

黎林海，1969 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，身份证号 43062219691020\*\*\*\*。1993 年 7 月至 1997 年 8 月工作任深圳市爱文博有限公司销售经理，1997 年 8 月至 2002 年 3 月任深圳市宏祯电子有限公司销售经理，2002 年 03 月至 2018 年 2 月任有限公司总经理，2011 年 05 月至 2016 年 07 月任深圳市炫丽阳光电股份有限公司总经理，2018 年 2 月至今任股份公司董事及总经理。



## 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
刘美红	董事长	女	1971年5月	大专	2018年1月14日至2021年1月13日	是
黎林海	总经理	男	1969年10月	研究生	2018年1月14日至2021年1月13日	是
刘靖	董事、副总经理	男	1966年4月	本科	2018年1月14日至2021年1月13日	是
黎红海	董事	男	1972年7月	高中	2018年1月14日至2021年1月13日	是
易偲	董事	男	1986年1月	本科	2018年1月14日至2021年1月13日	是
袁煌	监事会主席	男	1984年10月	大专	2018年1月14日至2021年1月13日	是
刘宇	监事	男	1994年10月	高中	2018年5月2日至2021年1月13日	是
冯聪	监事	男	1993年7月	高中	2018年5月2日至2021年1月13日	是
赵小玲	财务总监及董事会秘书	男	1979年9月	大专	2018年1月14日至2021年1月13日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

刘美红与黎林海是夫妻关系；刘美红与刘靖是兄妹关系；黎林海与黎红海是兄弟关系。

## (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
刘美红	董事长	5,100,000	0	5,100,000	41.31%	5,100,000
黎林海	总经理、董事	4,406,200	0	4,406,200	35.69%	4,406,200
合计	-	9,506,200	0	9,506,200	77.00%	9,506,200

## (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	2	2
生产人员	36	58
销售人员	10	16
技术人员	21	23
财务人员	4	4
员工总计	73	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	8
专科	34	34
专科以下	32	60
员工总计	73	103

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：

报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度、和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、津贴、福利和保险等。福利包括带薪假期、节日福利等；津贴包括通讯津贴、午餐津贴、交通补贴等；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。公司为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工培养计划。暂时没有需公司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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

公司核心技术人员为康卓钦。康卓钦，男，1982年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年5月至2008年7月任广州恒光电子有限公司高级技术员；2008年8月至2017年5月任光胜光电科技(惠州)有限公司品质主管；2017年5月至2018年1月任有限公司研发工程师；2018年1月至今任股份公司研发工程师。

核心人员的变动情况：

无

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,549,603.72	552,220.72
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、2	19,117,006.90	13,079,504.02
其中：应收票据		88,094.00	
应收账款		19,028,912.90	13,079,504.02
应收款项融资			
预付款项	五、3	534,853.67	57,670.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	501,611.44	563,436.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,539,659.58	3,887,197.32
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		21,010.79	21,010.79
<b>流动资产合计</b>		<b>28,263,746.10</b>	<b>18,161,040.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、6	3,122,637.39	2,500,928.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	23,584.83	58,962.21
递延所得税资产	五、8	857,390.41	857,390.41
其他非流动资产		0.00	336,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,003,612.63</b>	<b>3,753,281.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,267,358.73</b>	<b>21,914,321.36</b>
<b>流动负债：</b>			
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、9	15,688,841.26	6,619,215.16
其中：应付票据		2,335,083.98	
应付账款		13,353,757.28	6,619,215.16
预收款项	五、10	2,123,634.22	42,927.12
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、11	1,427,620.80	955,199.60
应交税费	五、12	66,904.02	1,511,408.96
其他应付款	五、13	2,011,745.25	1,372,508.08
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			
<b>流动负债合计</b>		21,318,745.55	10,501,258.92
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		21,318,745.55	10,501,258.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、14	12,345,600.00	12,345,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	511,491.57	511,491.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	24,068.00	24,068.00
一般风险准备			
未分配利润	五、17	-1,932,546.39	-1,468,097.13
归属于母公司所有者权益合计		10,948,613.18	11,413,062.44
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		10,948,613.18	11,413,062.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,267,358.73</b>	<b>21,914,321.36</b>

法定代表人：刘美红

主管会计工作负责人：赵小玲

会计机构负责人：赵小玲

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>	五、18	<b>16,263,247.28</b>	<b>13,034,349.59</b>
其中：营业收入	五、18	16,263,247.28	13,034,349.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>16,916,216.74</b>	<b>12,121,903.19</b>
其中：营业成本		<b>12,596,906.97</b>	<b>8,430,267.32</b>
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、19	<b>59,498.29</b>	<b>123,894.14</b>
销售费用	五、20	929,187.88	530,408.79
管理费用	五、21	1,524,827.18	1,719,585.51
其中：利息费用		126,821.03	
利息收入		<b>1,805.99</b>	1,975.55
信用减值损失		-510,592.08	
研发费用	五、22	<b>2,164,370.08</b>	<b>1,176,532.84</b>
财务费用	五、23	152,018.42	49,496.89
资产减值损失	五、24		<b>91,717.70</b>
加：其他收益			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-652,969.46</b>	912,446.40
加：营业外收入	五、25	278,597.89	124,395.75
减：营业外支出	五、26	90,077.69	31,969.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-464,449.26</b>	<b>1,004,872.87</b>
减：所得税费用	五、27		<b>18,521.68</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-464,449.26</b>	986,351.19
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）		<b>-464,449.26</b>	<b>986,351.19</b>
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		<b>-464,449.26</b>	986,351.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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			
<b>七、综合收益总额</b>		-464,449.26	986,351.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-464,449.26</b>	<b>986,351.19</b>
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.08

法定代表人：刘美红

主管会计工作负责人：赵小玲

会计机构负责人：赵小玲

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,202,722.95	12,245,932.36
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、28	474,548.70	119,125.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,677,271.65</b>	<b>12,365,057.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,824,594.89	4,224,919.39
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		5,018,556.81	5,226,956.34
支付的各项税费		561,854.07	1,583,855.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	1,415,196.07	1,062,881.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,820,201.84</b>	<b>12,098,613.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,142,930.19</b>	<b>266,444.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,450.00	231,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>226,450.00</b>	<b>231,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-226,450.00</b>	<b>-231,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,000,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-369,380.19</b>	<b>35,444.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		465,006.44	329,214.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>95,626.25</b>	<b>364,658.57</b>

法定代表人：刘美红

主管会计工作负责人：赵小玲

会计机构负责人：赵小玲

## 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，财政部发布了《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》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号），（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

本公司自2019年1月1日开始执行上述新金融工具准则，根据新金融工具相关会计准则的规定，对上年同期比较报表不进行追溯调整。

### 二、 报表项目注释

## 深圳市稳亮电子股份有限公司财务报表附注

截止2019年6月30日

#### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

## 1、公司的发行上市及股本等基本情况

深圳市稳亮电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为“深圳市稳亮电子有限公司”,系由刘美红、江苏稳润光电有限公司共同出资设立,于2002年12月5日取得企业法人营业执照,注册号为4403011101909。公司成立时申请登记的注册资本为人民币100.00万元,由全体股东于公司设立登记前足额缴纳缴足。公司设立时,股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
刘美红	510,000.00	510,000.00	51.00
江苏稳润光电有限公司	490,000.00	490,000.00	49.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

本次新出资注册资本、实收资本人民币100.00万元,业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验,并于2002年11月14日出具深中喜(内)验字[2002]354号《验资报告》予以验证。

(1) 2005年7月25日,经股东会决议同意公司住所由原来“深圳市龙岗区布吉镇上水径村B-162号1楼四层北半层”变更为“深圳市宝安区西乡镇九围勒竹角村天富安工业园6号四楼东”。公司经营范围变更为“LED发光管的产销,LED原材料的购销,LED应用产品的开发、生产和销售,电子产品的购销及其它国内商业、物资供销业(以上不含专营、专控、专卖类商品及限制项目),经营进出口业务”。2005年7月25日经过深圳市工商行政管理局核准,重新换发企业法人营业执照。

(2) 2005年12月23日,经公司股东会决议,同意股东江苏稳润光电有限公司将其所占公司的49.00%股权以人民币49.00万元价格转让给黎林海。2005年12月30日经过深圳市工商行政管理局核准,办理新的工商营业执照。转让后公司股权结构如下:

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
刘美红	510,000.00	510,000.00	51.00
黎林海	490,000.00	490,000.00	49.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

(3) 2012年1月8日,经公司股东会决议,将原“公司经营期限为10年,自公司核准登记注册之日起计算”变更为“公司经营期限为20年,自公司核准登记注册之日起计算”。2012年2月13日公司完成工商变更登记并取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为440306105985943的企业法人营业执照。

(4) 2014年7月9日,股东会决议公司住所由原来“深圳市宝安区西乡镇九围勒竹角村天富安工业园6号四楼东”,变更为“深圳市宝安区松岗街道洪桥头社区下围水工业园6栋”。公司经营范

围变更为“LED 发光管的销售，LED 原材料的销售，LED 应用产品的开发和销售，电子产品的销售；国内贸易、货物及技术进口。(法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外)，LED 发光管、LED 应用产品的生产”。

(5) 2014 年 7 月 9 日，股东会决议公司注册资本由原来的人民币 100.00 万元，增至人民币 1,000.00 万元。其中，股东刘美红增加出资人民币 459.00 万元，黎林海增加出资人民币 441.00 万元，由全体股东于公司变更之日起，五年内缴纳。2014 年 7 月 30 日经过深圳市市场监督管理局核准，办理新的企业法人营业执照。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
刘美红	5,100,000.00	5,100,000.00	51.00
黎林海	4,900,000.00	4,900,000.00	49.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新出资注册资本、实收资本人民币 900.00 万元，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验，并于 2016 年 2 月 17 日出具中喜深验字[2016]第 0002 号《验资报告》予以验证。

(6) 2016 年 3 月 3 日，经股东会决议，公司注册资本由原来的人民币 1,000.00 万元增加至人民币 1,111.10 万元，深圳荣灿大数据技术有限公司向本公司投资人民币 380.00 万元，其中人民币 111.10 万元为新增注册资本，剩余人民币 268.90 万元计入公司的资本公积。公司于 2016 年 3 月 8 日完成本次变更的工商登记，变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
刘美红	5,100,000.00	5,100,000.00	45.90
黎林海	4,900,000.00	4,900,000.00	44.10
深圳荣灿大数据技术有限公司	1,111,000.00	1,111,000.00	10.00
<b>合 计</b>	<b>11,111,000.00</b>	<b>11,111,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次新出资注册资本、实收资本人民币 111.10 万元，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验，并于 2016 年 3 月 17 日出具中喜深验字[2016]第 0004 号《验资报告》予以验证。

(7) 2016 年 4 月 15 日，经股东会决议公司经营范围更改为“LED 发光管的研发和销售；LED 原材料的购销；国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)；货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)，LED 发光管的生产”。公司住所变更为“深圳市宝安区松岗街道洪桥头社区下围水工业区 6 栋三层”。

(8) 2016 年 4 月 15 日，经股东会决议公司注册资本由人民币 1,111.10 万元，增至人民币

1,234.56 万元，深圳市稳亮一号股权投资合伙企业(有限合伙)向本公司投资人民币 500.00 万元，其中人民币 123.46 万元为新增注册资本，剩余人民币 376.54 万元计入公司的资本公积。2016 年 4 月 27 日，公司完成本次变更的工商登记并取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403007451685450 的营业执照，变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
刘美红	5,100,000.00	5,100,000.00	41.31
黎林海	4,900,000.00	4,900,000.00	39.69
深圳荣灿大数据技术有限公司	1,111,000.00	1,111,000.00	9.00
深圳市稳亮一号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,234,600.00	1,234,600.00	10.00
<b>合 计</b>	<b>12,345,600.00</b>	<b>12,345,600.00</b>	<b>100.00</b>

本次新出资注册资本、实收资本人民币 123.46 万元，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验，并于 2016 年 4 月 23 日出具中喜深验字[2016]第 0005 号《验资报告》予以验证。

(9) 2016 年 6 月 5 日，经股东会决议，同意黎林海将其所持公司的 4.00%的股权以人民币 234.00 万元转让给郑轲。公司于 2016 年 7 月 14 日完成本次变更的工商登记，变更后股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例(%)
刘美红	5,100,000.00	5,100,000.00	41.31
黎林海	4,406,200.00	4,406,200.00	35.69
深圳荣灿大数据技术有限公司	1,111,000.00	1,111,000.00	9.00
深圳市稳亮一号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,234,600.00	1,234,600.00	10.00
郑 轲	493,800.00	493,800.00	4.00
<b>合 计</b>	<b>12,345,600.00</b>	<b>12,345,600.00</b>	<b>100.00</b>

(10) 2018年1月26日，公司股东会通过决议，由原全体股东作为发起人，以2017年9月30日为改制基准日，依法将“深圳市稳亮电子有限公司”整体变更为“深圳市稳亮电子股份有限公司”。以中准会计师事务所（特殊普通合伙）2017年12月25日出具的“中准审字[2017]1786号”《审计报告》中载明的深圳市稳亮电子有限公司截止2017年9月30日经审计后的净资产人民币13,191,612.76元为基准，按每股面值人民币1.00元折成股份有限公司的股本总额1,234.56万元，超过股本部分的846,012.76元计入股份有限公司的资本公积，折股比例为1.068527472:1。本次净资产折股业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中准验字[2018]2006号”验资报告审验。2018年2月28日，公司完成本次变更的工商登记

并取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为914403007451685450的营业执照，整体变更后，各股东持股比例不变。

## **2、公司名称、注册地**

公司名称：深圳市稳亮电子股份有限公司。

公司注册地：深圳市宝安区燕罗街道洪桥头社区下围水工业区第6栋厂房101、201、301。

## **3、业务性质及主要经营活动**

一般经营项目：LED发光管、LED应用产品的研发和销售；LED原材料的购销；LED节能项目设计，节能改造、节能项目的工程安装、调试；合同能源管理国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)；货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目：LED发光管的生产。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、 持续经营**

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

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本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、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。

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年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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司以及业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币业务**

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件

的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具（不包括减值）

在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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变

动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 1、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同

组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
一年以内	5%	5%

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考

考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 9、 应收款项

### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额10%(含10%)以上或应收账款期末单项金额达到100万元及以上，其他应收款期末单项金额达到50万元及以上的应收款项。
<b>单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法</b>	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### （2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	特定款项	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
社保及住房公积金组合	不计提	不计提



### (3) 单项金额不重大但单独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入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行坏账准备，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

## 10、 预付账款

本公司预付账款是指企业按照合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。预付账款按实际付出的金额入账。如果因为供货商信用的因素，导致无望收到所订购的货物，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物，预付账款可收回金额低于账面价值的金额，则结合账龄或者对方经营情况提取坏账准备。

## 11、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法。

②包装物采用一次转销法。

③其他周转材料采用一次转销法。

## 12、 长期股权投资

### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、办公设备、运输设备、其他设备。

(4) 固定资产后续计量：公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10年、5年	5	9.50、19.00
运输设备	5年	0	20
电子设备	3年	0	33.33

(5) 融资租赁的确认

1) 本公司在签订的租赁固定资产协议符合以下一项或数项条件时，确定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权将转移给公司；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

2) 公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

3) 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

4) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。在租赁期开始日，公司按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；在租赁谈判和签

订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，也计入融资租赁固定资产价值。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **14、 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。

#### **15、 借款费用**

##### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

##### **(2) 借款费用资本化金额的计算方法**

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 16、 无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、软件使用权，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：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线摊销法
软件使用权	10 年、2 年	直线摊销法

对于通过行政划拨方式依法无偿取得的土地，企业按确认、批复后的价值，经财政部门批准后，作增加无形资产处理，同时增加营业外收入。行政划拨土地在估价入账后，在无形资产中反映，不进行摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(4) 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；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；

3) 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；

4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、 长期待摊费用

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。

## 18、 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。

## 19、 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入

### (1) 收入的确认原则

#### 1) 商品销售收入

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) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。



提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3) 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) 收入的具体确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

##### 1) 销售商品收入(包括：LED 灯管、其他产品等)

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品收入。

本公司主要产品为LED灯管等。

LED灯管产品的具体收入确认原则：于商品交付客户并收取价款或取得收款的权利时，确认销售收入。

## 21、 政府补助

### (1) 类别

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和

与收益相关的政府补助。

①本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

②本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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。

(2) 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

1) 与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本[年度/期间/报告期]税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,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,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 23、 租赁

#### (1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **26、重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

2017年3月，财政部发布了《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》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号），（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

本公司自2019年1月1日开始执行上述新金融工具准则，根据新金融工具相关会计准则

的规定，对上年同期比较报表不进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、16%
城市建设维护税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、其他

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，本公司于2017年10月31日被认定为高新技术企业，并且取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201744202970的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，按深圳市宝安区国家税务局松岗税务分局深国税宝松通[2017]35751号税务事项通知书：深圳市稳亮电子有限公司是国家高新技术企业，享受企业所得税优惠政策，公司从2017年1月1日至2019年12月31日享受企业所得税优惠税率15%。

#### 五、 财务报表项目注释

##### 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,334.04	
银行存款	78,292.21	465,006.42
其他货币资金	1,453,977.47	87,214.30
<b>合计</b>	<b>1,549,603.72</b>	<b>552,220.72</b>

其中：存放在境外的款项总额

## 2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	88,094.00	0
应收账款	19,028,912.90	13,079,504.02
合计	19,117,006.90	13,079,504.02

### 2.1 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	88,094.00	0
合计	88,094.00	0

### 2.2 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,030,434.63	100.00	1,001,521.73	5%	14,587,493.02	100.00	1,507,989.00	10.34%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	20,030,434.63	/	1,001,521.73	/	14,587,493.02	/	1,507,989.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,030,434.63	1,001,521.73	5%
合计	<b>20,030,434.63</b>	<b>1,001,521.73</b>	/

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,288,061.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 508,532.98 元。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
深圳市恒兴阳电 子有限公司	非关联 方	2,847,484.74	1年以内	14.11%	136,865.54
东莞市铭冠电子科 技有限公司	非关联 方	2,380,860.95	1年以内	11.89%	119,043.05
青岛康伦工贸有 限公司	非关联 方	1,789,976.95	1年以内	8.93%	89,498.85
东莞市弘锦电子 有限公司	非关联 方	1,914,995.83	1年以内	9.56%	95,749.79
广州伟志光电有 限公司	非关联 方	1,354,743.35	1年以内	6.76%	67,375.75
合计	/	10,288,061.8	/	51.25%	508,532.98

### 3、 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



1 年以内	534,853.67	100%	54,470.64	97.43%
1 至 2 年	0	0	3,200.00	2.57%
合计	534,853.67	100.00	57,670.64	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 321,080.56 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 60.03 %。

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款 总额比例 (%)
深圳市新合光电有限公司	材料费	95,626.56	1 年以内	17.88%
江门市鸿特科技照明有限公司	材料费	6,3274	1 年以内	11.83%
中山市华尔鑫智能科技有限公司	材料费	26,180	1 年以内	4.89%
安迪光科技（深圳）有限公司	材料费	36,000	1 年以内	6.73%
深圳市品诚光电设备有限公司	设备	100,000	1 年以内	18.70%
合计	/	321,080.56	/	60.03%

## 4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	501,611.44	563,436.73
合计	501,611.44	563,436.73

### 4.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

种 类	2019 年 6 月 30 日				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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	526,718.29	100%	25,106.85	4.76%	501,611.44
其中：账龄组合	502,137.00	95.33%	25,106.85	5.00%	477,030.15
社保及住房公积金组合	24,581.29	4.66%	-	-	24,581.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>526,718.29</b>	<b>100.00</b>	<b>25,106.85</b>	<b>4.76%</b>	<b>501,611.44</b>

种 类	2018 年 12 月 31 日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	592,668.39	100.00	29,231.66	4.93	563,436.73
其中：账龄组合	573,685.08	96.80	29,231.66	5.10	544,453.42
社保及住房公积金组合	18,983.31	3.20			18,983.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>592,668.39</b>		<b>29,231.66</b>		<b>563,436.73</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	502,137.00	25,106.85	5%
<b>合计</b>	<b>502,137.00</b>	<b>25,106.85</b>	<b>5%</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	402,137.00	110,284.50
应收社保组合	24,581.29	18,983.31
应收保证金	100,000.00	100,000.00
备用金		363,400.58

合计	526,718.29	592,668.39
----	------------	------------

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
深圳市炫丽阳光光电有限公司	非关联方	202,873.23	1年以内	38.52%
黎林海	关联方	130,046.19	1年以内	24.69%
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	100,000.00	1年以内	18.99%
广州笔诺展览策划有限公司	非关联方	26,356.00	1年以内	5.00%
社保	非关联方	18,541.29	1年以内	3.52%
合计	/	477,816.71	/	90.72%

## 5、 存货

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,183,496.90	-	1,183,496.90	567,559.85	-	567,559.85
自制半成品	1,076,734.28	-	1,076,734.28	695,665.86	-	695,665.86
库存商品	4,279,428.4	-	4,279,428.4	3,418,925.41	794,953.8	2,623,971.61
合计	6,539,659.58	-	6,539,659.58	4,682,151.12	794,953.8	3,887,197.32

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	21,010.79	21,010.79
合计	21,010.79	21,010.79

## 7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	3,122,637.39	2,500,928.52
固定资产清理	0	
<b>合计</b>	<b>3,122,637.39</b>	<b>2,500,928.52</b>

## 6.1 固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额		7,592,093.31	110,000.00	130,558.39	<b>7,832,651.70</b>
2.本期增加金额					
(1) 购置		1,079,062.94			1,079,062.94
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					
4.期末余额		8,671,156.25	110,000.00	130,558.39	<b>8,911,714.64</b>
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额		5,092,113.51	110,000.00	129,609.67	<b>5,331,723.18</b>
2.本期增加金额		457,354.07	0	0	457,354.07
(1) 计提		457,354.07	0	0	457,354.07
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		5,549,467.58	110,000.00	129,609.67	5,789,077.25
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值		3,121,688.67		948.72	<b>3,122,637.39</b>
2.期初账面价值		2,499,979.80		948.72	<b>2,500,928.52</b>

## 8、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
荣灿服务费	58,962.21		35,377.38		23,584.83
<b>合计</b>	<b>58,962.21</b>		<b>35,377.38</b>		<b>23,584.83</b>

## 9、 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收坏账准备	1,001,521.73	150,228.26	1,507,989.00	226,198.35
其他应收坏账准备	<b>25,106.85</b>	3,766.03	29,231.66	4,384.75
存货跌价准备	794,953.8	119,243.07	794,953.8	119,243.07
可抵扣亏损	3,894,353.68	584,153.05	3,383,761.61	507,564.24
<b>合计</b>	<b>5,715,936.06</b>	<b>857,390.41</b>	<b>5,715,936.07</b>	<b>857,390.41</b>

## 10、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		336,000.00
<b>合计</b>		<b>336,000.00</b>

## 11、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,335,083.98	
应付账款	13,353,757.28	6,619,215.16
合计	15,688,841.26	6,619,215.16

## 10.1 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,335,083.98	0
合计	2,335,083.98	0

## 10.2 应付账款

### (1) 应付账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,353,757.28	6,572,134.50
1-2年		10,277.66
2-3年		
3年以上		36,803.00
合计	13,353,757.28	6,619,215.16

### (2) 期末应付账款前五名情况

单位：元 币种：人民币

债权人名称	款项的性质	金额	账龄	占应付款余额比例(%)
厦门市三安半导体科技有限公司	非关联方	1,452,954.99	1年以内	11.07%
深圳市利美德科技有限公司	非关联方	1,194,719.14	1年以内	9.10%
东莞市富图利友电子有限公司	非关联方	848,477.13	1年以内	6.46%
北京达博有色金属焊料有限责任公司	非关联方	639,809.30	1年以内	4.87%

深圳市艾米光电有限公司	非关联方	503,161.44	1年以内	3.83%
合计	/	4,639,122.00	/	35.33%

## 12、 预收款项

### (1) 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,123,634.22	42,927.12
1-2年	0	0
2-3年	0	0
合计	2,123,634.22	42,927.12

### (2) 期末预收帐款前五名情况

债权人名称	与本公司关系	金额	帐龄	占其他应付款余额比例 (%)
深圳市明远光电有限公司	非关联	500,000.00	一年以内	23.54%
梁凤	非关联	126,244.00	一年以内	5.94%
郑永裕	非关联	331,951.96	一年以内	15.63%
王梓锋	非关联	114,797	一年以内	5.41%
沈阳三丰电气有限公司	非关联	175,992.6	一年以内	8.29%
合计		1,248,985.56		58.81%

## 13、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	955,199.60	3,824,262.40	3,351,841.20	1,427,620.8

二、离职后福利-设定提存计划		69,853.28	69,853.28	0
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>955,199.60</b>	<b>3,894,115.68</b>	<b>3,421,694.48</b>	<b>1,427,620.8</b>

## (2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

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	955,199.60	3,763,702.30	3,291,281.10	1,427,620.8
二、职工福利费				
三、社会保险费		45,083.1	45,083.1	0
其中：医疗保险费		38,816.16	38,816.16	0
工伤保险费		1,652.19	1,652.19	0
生育保险费		4,614.75	4,614.75	0
四、住房公积金		15,477.00	15,477.00	0
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>955,199.60</b>	<b>3,824,262.40</b>	<b>3,351,841.20</b>	<b>1,427,620.8</b>

## (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		64,260.00	64,260.00	
2、失业保险费		5,593.28	5,593.28	
3、企业年金缴费		0	0	
<b>合计</b>		<b>69,853.28</b>	<b>69,853.28</b>	

## 14、 应交税费

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
增值税	-74,652.52	1,228,676.78
企业所得税	0	
个人所得税	4,346.92	7,061.74
城市维护建设税	79,036.19	160,251.25
教育费附加	33,872.66	68,679.12
地方教育附加	22,581.77	45,786.07
印花税	1,719.00	954.00
<b>合计</b>	<b>66,904.02</b>	<b>1,511,408.96</b>

### 15、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,011,745.25	1,372,508.08
<b>合计</b>	<b>2,011,745.25</b>	<b>1,372,508.08</b>

#### 13.1 其他应付款

##### (1) 账龄分析列示如下

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,735,974.12	1,316,797.05
1-2 年	275,771.13	36,814.74
2-3 年		18,896.29
<b>合计</b>	<b>2,011,745.25</b>	<b>1,372,508.08</b>

##### (2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
残保金	0	25,450.79
押金	121,771.73	99,933.97

关联方往来	1,349,000.00	1,025,727.32
非关联方往来	540,973.52	221,396.00
<b>合计</b>	<b>2,011,745.25</b>	<b>1,372,508.08</b>

### (3) 其他应付款前五名情况

债权人名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应付款余额比例 (%)
刘美红	关联方	1,349,000.00	1 年以内	67.06%
深圳市炫丽阳光电有限公司	非关联方	179,696.88	1 年以内	8.93%
业务员押金	非关联方	42,832.00	1 年以内	6.96%
		41,493.52	1-2 年	
		37,446.21	2-3 年	
中准会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	140,000.00	1 年以内	6.05%
易僊	关联方	86,000.00	1 年以内	4.27%
<b>合 计</b>	<b>/</b>	<b>1,876,461.61</b>	<b>/</b>	<b>93.27</b>

## 16、 实收资本

单位：元 币种：人民币

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
刘美红	5,100,000.00						5,100,000.00
黎林海	4,406,200.00						4,406,200.00
深圳荣灿大数据技术有限公司	1,111,000.00						1,111,000.00

深圳市稳亮一号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,234,600.00					1,234,600.00
郑轲	493,800.00					493,800.00
<b>合计</b>	<b>12,345,600.00</b>					<b>12,345,600.00</b>

## 17、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	511,491.57			511,491.57
<b>合计</b>	<b>511,491.57</b>			<b>511,491.57</b>

## 18、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,068.00			24,068.00
<b>合计</b>	<b>24,068.00</b>			<b>24,068.00</b>

## 19、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-1,468,097.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-1,468,097.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-466,449.26
减：提取法定盈余公积	0
提取任意盈余公积	0
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
作股本的普通股股利	
其他转入	
其他	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,932,546.39</b>

## 20、 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及成本明细：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,256,792.29	12,590,944.71	13,032,189.12	8,428,445.69
其他业务	6,454.99	5,962.26	2,160.47	1,821.63
<b>合计</b>	<b>16,263,247.28</b>	<b>12,596,906.97</b>	<b>13,034,349.59</b>	<b>8,430,267.32</b>

### (2) 营业收入及营业成本按业务列示如下：

项目	本期金额	上期金额
<b>主营业务收入</b>	<b>16,256,792.29</b>	<b>13,032,189.12</b>
成品灯	3,336,376.79	0
LED 发光管	12,920,415.50	13,032,189.12
<b>小 计</b>	<b>16,256,792.29</b>	<b>13,032,189.12</b>
<b>其他业务收入</b>		
原材料销售	6,454.99	2,160.47
<b>小 计</b>	<b>6,454.99</b>	<b>2,160.47</b>
<b>合 计</b>	<b>16,263,247.28</b>	<b>13,034,349.59</b>
<b>主营业务成本</b>	<b>12,590,944.71</b>	<b>8,428,445.69</b>
成品灯	2,719,891.00	
LED 发光管	9,871,053.71	8,428,445.69
<b>小 计</b>	<b>12,590,944.71</b>	<b>8,428,445.69</b>
<b>其他业务支出</b>		
原材料销售	5,962.26	1,821.63
<b>小 计</b>	<b>5,962.26</b>	<b>1,821.63</b>
<b>合 计</b>	<b>12,596,906.97</b>	<b>8,430,267.32</b>

## 21、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	29,137.77	54,657.36
教育费附加	12,487.62	23,424.6
地方教育附加	8,325.09	15,616.41
印花税	7,538.00	5,927.40
残保金		880
车船税	0	660.00
调整上期	2,009.81	22728.37
<b>合计</b>	<b>59,498.29</b>	<b>123,894.14</b>

## 22、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	363, 120.56	154,319.00
运费	148, 334.25	92,884.90
广告费	78,339.62	51,456.31
差旅费	214, 587.98	151,557.37
招待费		3,618.00
租赁费	45,258.10	21,620.7
水电费	6,351.36	4,264.07
职工福利费	40,000.00	19,208.00
社会统筹	19, 371.6	
办公费	7,792.41	21,000.00
保险费		10,480.44
样品费	5, 872.07	
其他	159.93	
<b>合计</b>	<b>929,187.88</b>	<b>530,408.79</b>

## 23、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	120,183.25	405,179.81
差旅费	63839.03	33,834.12
车辆费用	20507.61	60,313.46
水电费	15549.93	10,873.83
盘点损失	5701.03	-210.63
招待费	23725.54	67,193.52
折旧及摊销	5576.91	3,870.08
职工薪酬	772787.44	599,235.00
废品损失	19635.67	17,961.09
咨询服务费	85230.13	159,001.5
租赁费	181032.11	86,482.56
职工福利费	12391.66	8,900.3
社会统筹金	37718.07	
住房公积金	5278.5	3,417.00
保险费	2410.72	27,040.19
修理费	47647.73	
劳务费	4716.98	
审计费	94339.62	78,301.89
卫生费	1132.09	1,600.00
评估费		23,584.91
其他	5,423.16	133,006.88
<b>合计</b>	<b>1,524,827.18</b>	<b>1,719,585.51</b>

## 24、 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
全光谱led智能照明控制软件的研发	335,477.10	227,738.55
直插式LED灯珠性能测试系统的研发	358,980.37	207,956.07
具有多种贴片方式的SMDLED的制作方法	350,776.45	235,388.23

基于环境照度自调节技术的LED智能灯具	382,612.52	204,789.53
基于仿流明封装的大功率LED封装传输机构的制作方法	322,387.02	133,592.15
一种双通贴片LED红蓝双色0.5赫兹闪灯结构的关键性研发	414,136.62	167,068.31
<b>研发费用总额</b>	<b>2,164,370.08</b>	<b>1,176,532.84</b>

## 25、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,821.03	
减：利息收入	1,805.99	1,975.55
现金折扣	8,925.66	
手续费及其他	35,929.04	51,472.44
<b>合计</b>	<b>152,018.42</b>	<b>49,496.89</b>

## 26、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		91,717.70
<b>合计</b>		<b>91,717.70</b>

### 26、（1）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-510,592.08	
<b>合计</b>	<b>-510,592.08</b>	

## 27、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	251,445.13	103,600.00
罚款收入		20,795.75
其他收入	27,152.76	

合计	278,597.89	124,395.75
----	------------	------------

### (1) 计入当期损益的政府补助情况

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宝安区经济促进局新增奖励		100,000.00	与收益相关
深圳经贸委补贴款	60,000.00		与收益相关
国市市场开拓补贴	36,490.00		与收益相关
深圳市研发资助	121,000.00	-	与收益相关
深圳市工商业用电成本资助补贴	33,955.13	-	与收益相关
收市场和质量监督管理委员会 2017 年第 2 批计算机软件著作权资助费		3,600.00	与收益相关
合计	251,445.13	103,600.00	

### 28、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	90,077.69	23,109.12	90,077.69
非流动资产处置损失合计		4,416.18	
其中：固定资产处置损失		4,416.18	
其他		4,443.98	
合计	90,077.69	31,969.28	90,077.69

### 29、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	32,279.33
递延所得税费用	0	-13,757.65



合计	0	18,521.68
----	---	-----------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-464,449.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-69,667.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,667.39
研发费用加计扣除的影响	
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	
<b>所得税费用</b>	<b>0</b>

## 30、 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	221,297.58	13,549.58
政府补贴及其他	251,445.13	103,600.00
利息收入	1,805.99	1,975.55
<b>合计</b>	<b>474,548.7</b>	<b>119,125.13</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	1,103,025.61	719,148.78
付现的管理费用及财务费用	276,163.8	269,116.85

滞纳金	77.69	23,109.12
银行手续费及其他	35,928.97	51,506.89
<b>合计</b>	<b>1,415,196.07</b>	<b>1,062,881.64</b>

### 31、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-464,449.26	986,351.19
加：资产减值准备	-510,592.08	91,717.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	457,354.07	415,119.31
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	35,377.38	35,377.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	152,018.42	49,531.34
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）		
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）	-2,652,462.26	157,941.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,172,600.56	-4,779,557.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,012,424.10	4,258,516.08
其他		-948,552.91
经营活动产生的现金流量净额	<b>-1,142,930.19</b>	<b>266,444.22</b>

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	95,626.25	364,658.57
减: 现金的期初余额	465,006.44	329,214.35
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	<b>-369,380.19</b>	<b>35,444.22</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,626.25	364,658.57
其中: 库存现金	17,334.04	6,144.00
可随时用于支付的银行存款	78,292.21	358,514.57
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	95,626.25	364,658.57
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 32、 所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他货币资金	1,453,977.47	87,214.30
合计	<b>1,453,977.47</b>	<b>87,214.30</b>

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东及实际控制人

截止 2018 年 12 月 31 日，刘美红的出资金额为人民币 510.00 万元，股权比例为 41.31%，为本公司控股股东，其配偶、本公司非控股股东黎林海的出资金额为人民币 440.62 万元，股权比例为 35.69%，两人为本公司的共同实际控制人。

### 2、子公司的情况

本公司子公司深圳市稳亮股权投资 合伙企业(有限合伙) 已于 2017 年 9 月 20 日经深圳市市场监督管理局核准注销，因此自 2017 年期末开始，不再纳入合并范围。

### 3、 本公司合营和联营企业情况 无

### 4、 本公司董监高及其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘美红	实际控制人、董事长
黎林海	实际控制人、董事、总经理
深圳市荣灿大数据技术有限公司	法人股东，持股 9.00%
深圳市稳亮一号股权投资合伙企业(有限合伙)	法人股东，持股 10.00%，黎林海任执行事务合伙人
黎红海	董事、共同控制人黎林海关系密切的家庭成员
易僊	董事
刘靖	董事、副总经理
刘宇	监事
冯聪	监事
袁煌	监事
黎朝霞	监事
李向星	监事
赵小玲	财务总监及董事会秘书
深圳市炫丽阳光电有限公司	黎林海曾持股 57.14%(2017 年 06 月 26 日后为非关联方)

黎金海	共同控制人黎林海关系密切的家庭成员
黎岳燕	共同控制人黎林海关系密切的家庭成员
黎惊蛰	共同控制人黎林海关系密切的家庭成员
深圳市宝安区中图华亮电子经营部	黎红海控制的个体工商户

## 5、关联交易情况

- (1) 本年无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 本年无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联方资金拆借

关联方名册	关联交易内容	期末账面余额	期初账面余额
刘美红	经营性借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00	1,000,000.00

- (4) 本年无关联关联租赁情况

## 6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘靖	1,968.69	98.43	251,374.96	12,568.75
其他应收款	黎林海	130,046.19	6,502.31	85,831.70	4,291.59
其他应收款	黎金海	3,419.89	170.99	3,520.00	352.00
其他应收款	袁煌	1,519.93	76.00	1,519.92	76.00
合计		<b>136,954.70</b>	<b>6,847.73</b>	<b>342,246.58</b>	<b>17,288.34</b>

- (2) 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘美红		1,000,000.00
其他应付款	黎林海		
其他应付款	黎红海	35,000.00	13,281.32

其他应付款	易偲	86,000.00	12,446.00
其他应付款	刘宇		243.00
其他应付款	冯聪		3,202.00
其他应付款	黎金海	3,470.00	3,470.00
<b>合计</b>		<b>124,470.00</b>	<b>1,032,642.32</b>

## 7、关联方承诺

本企业不存在需要披露的关联方承诺

## 七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	251,445.13	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

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	-62,924.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>188,520.20</b>	
非经常性损益的所得税影响数	28,278.03	
归属于少数股东的非经常性损益净影响数	0	
<b>合计</b>	<b>160,242.17</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.15%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.59%	-0.05	-0.05

深圳市稳亮电子股份有限公司

2019年8月27日