

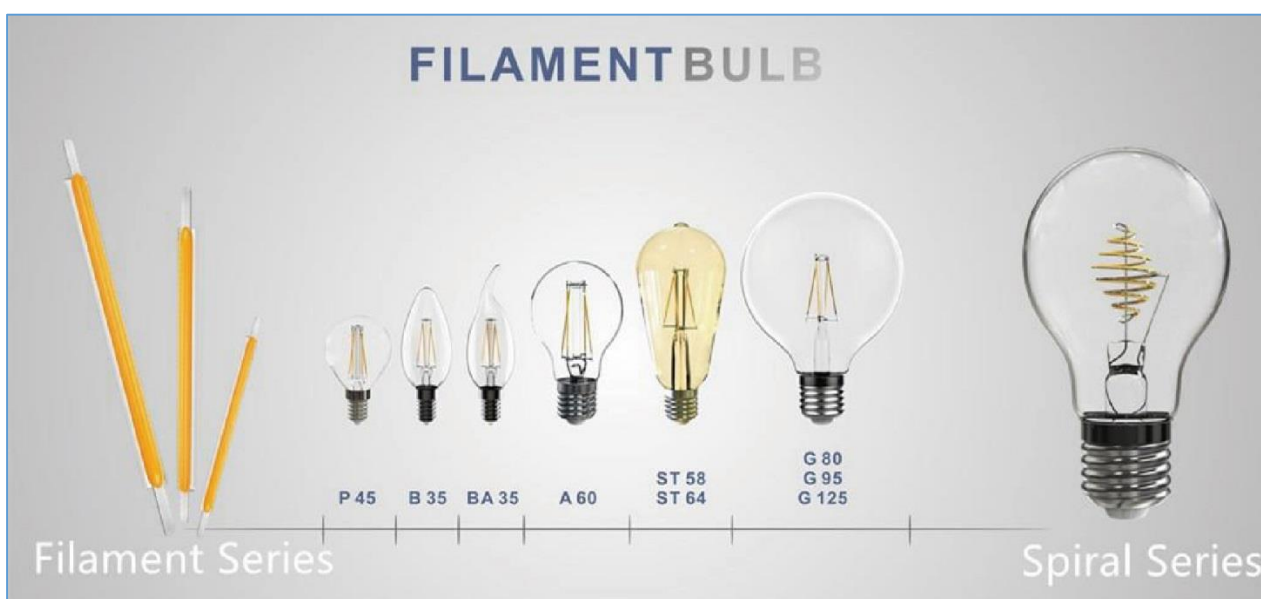


杭科光电

NEEQ : 834043

杭州杭科光电集团股份有限公司

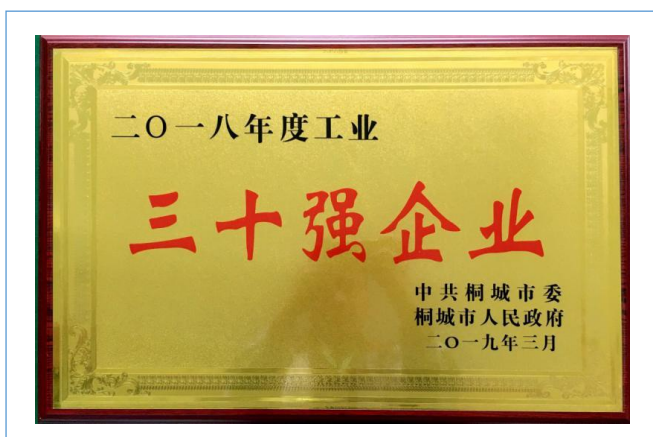
Hangzhou Hangke Optoelectronics Co.,Ltd.



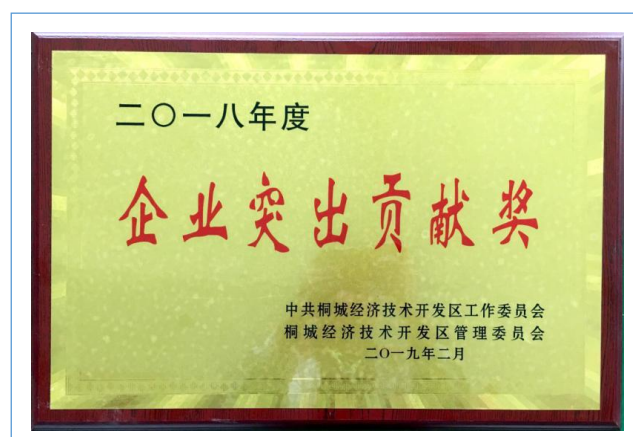
半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年3月，被中共桐城市委桐城市
人民政府评为“2018年度工业”三十
强企业”



2019年2月，被中共桐城经济技术
开发区工作委员会、桐城经济技术
开发区管理委员会评为“2018年度”
企业突出贡献奖”

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 17 |
| 第七节 财务报告 | 20 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司 | 指 | 杭州杭科光电集团股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2019年1-6月 |
| 报告期末 | 指 | 2019年6月30日 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 杭州杭科光电集团股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 杭州杭科光电集团股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 杭州杭科光电集团股份有限公司监事会 |
| 浙特电子 | 指 | 杭州浙特电子有限公司，公司全资子公司，位于杭州市余杭区 |
| 安徽杭科 | 指 | 安徽杭科光电有限公司，公司全资子公司，位于安徽省桐城市 |
| Lebenslicht GmbH | 指 | Lebenslicht 有限公司，公司全资子公司，位于德国石荷洲 |
| 光轶贸易 | 指 | 杭州光轶贸易有限公司，公司控股子公司，位于杭州市滨江区 |
| 杭睿照明 | 指 | 杭州杭睿照明有限公司，公司控股子公司，位于杭州市余杭区 |
| 安徽杭科半导体 | 指 | 安徽杭科半导体科技有限公司，公司全资子公司，位于安徽省桐城市 |
| 赛盛投资 | 指 | 浙江赛盛投资合伙企业（有限合伙），公司发起人 |
| 玉泉正合 | 指 | 浙江玉泉正合创业投资合伙执业（有限合伙），公司发起人 |
| 浙大大晶 | 指 | 浙江浙大大晶创业投资有限公司，原名称为浙江大学创业投资有限公司 |
| 浙商长海 | 指 | 浙江浙商长海创业投资合伙企业（有限合伙），公司发起人 |
| 杭科投资 | 指 | 杭州杭科投资管理有限公司，公司发起人 |
| 科旭投资 | 指 | 杭州科旭投资管理有限公司，公司发起人 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 华林证券、主办券商 | 指 | 华林证券股份有限公司 |

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。

公司负责人严钱军、主管会计工作负责人费波及会计机构负责人（会计主管人员）费波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 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 |

第一节 公司概况

一、基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 杭州杭科光电集团股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hangzhou Hangke Optoelectronics Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 杭科光电 |
| 证券代码 | 834043 |
| 法定代表人 | 严钱军 |
| 办公地址 | 杭州市余杭区向往街道 1118 号欧美金融城 EFC4 栋 33 层 |

二、联系方式

| | |
|---------------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李珺 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 0571-88685581 |
| 传真 | 0571-89986000 |
| 电子邮箱 | zhengquan@hkled.com |
| 公司网址 | www.hkled.com |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江省杭州余杭区闲林街道闲兴路 31、33 号，311122 |
| 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 | 2006-02-23 |
| 挂牌时间 | 2015-11-02 |
| 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 |
| 主要产品与服务项目 | 从事 LED 封装器件和 LED 灯丝灯的研发、生产和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 62,754,337 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 严钱军 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 严钱军 |

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 | 91330100785306682U | 否 |
| 注册地址 | 杭州余杭区闲林街道闲兴路 31、33 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 62,754,337 | 否 |
| | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商 | 华林证券 |
| 主办券商办公地址 | 拉萨市柳梧新区国际总部城 3 幢 1 单元 5-5 |
| 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 | 123,284,634.78 | 171,837,509.74 | -28.26% |
| 毛利率% | 17.63% | 20.07% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,427,803.43 | 11,298,111.86 | -78.51% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 2,313,657.47 | 10,810,232.79 | -78.60% |
| 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) | 1.29% | 7.19% | - |
| 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) | 0.06% | 6.88% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | 0.19 | -78.95% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 327,755,066.17 | 396,098,197.34 | -17.25% |
| 负债总计 | 138,557,865.30 | 209,153,497.89 | -33.75% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 188,879,837.99 | 186,452,034.56 | 1.30% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.01 | 2.97 | 1.35% |
| 资产负债率%(母公司) | 25.84% | 42.05% | - |
| 资产负债率%(合并) | 42.27% | 52.80% | - |
| 流动比率 | 1.49 | 1.32 | - |
| 利息保障倍数 | 15.57 | 32.81 | - |

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 | -16,731,740.46 | -27,253,757.48 | 38.61% |
| 应收账款周转率 | 1.60 | 2.67 | - |
| 存货周转率 | 1.88 | 2.07 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | -17.25% | 25.63% | - |
| 营业收入增长率% | -28.26% | 107.84% | - |
| 净利润增长率% | -78.51% | 144.57% | - |

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 | 62,754,337 | 62,754,337 | - |
| 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 |
|--|---------------------|
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 1,646,758.71 |
| 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） | 1,371,869.54 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -33,189.62 |
| 非经常性损益合计 | 2,985,438.63 |
| 所得税影响数 | 670,209.40 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,571.76 |
| 非经常性损益净额 | 2,313,657.47 |

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

公司是一家致力于中高端 LED 研发、制造及提供专业技术支持与系统化解决方案的国家重点高新技术企业，公司服务于国内外各大照明产品生产企业、照明品牌及照明渠道商，目前主要分为 LED 封装及 LED 电光源两大业务模块。封装产品包括贴片式 LED 等，广泛应用于室内健康照明、户外景观亮化、信号及特种照明等领域；LED 电光源产品包括各类型 LED 灯丝及其制成的灯泡系列，直接应用于商用及民用照明。公司商业模式可细分为：采购模式、生产模式、销售模式。

1.采购模式 公司与主要供应商均建立了密切的战略合作伙伴关系，并签订框架性合作协议进行长期稳定的共同发展，公司定期或不定期地与供应商进行项目的技术开发交流，保证原料供应的优惠价格及受专利保护。

2.生产模式 公司主要采取“订单引导型”的生产模式，依据客户订单与销售预测，结合成品库存量制定生产计划，按照规范的生产流程组织批量连续生产，并根据质量检测结果将产品进行标签标示后入库。

3.销售模式 公司采取直接销售模式，封装产品主要销往大陆地区的 LED 应用产品制造商，电光源产品目前主要销往大陆以外地区的照明品牌运营商或者照明渠道商，其次是销往大陆地区的照明品牌制造商和照明产品贸易商。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司实现营业收入 12,328.46 万元，同期降低 28.26%，净利润 242.78 万元，同期减少 78.51%，公司收入及净利润降低的原因主要为：LED 封装销售收入下降导致整体收入出现下滑，对 LED 封装产品 250.37 万元历史库存低价出售，是导致毛利率下降的主要原因。

报告期内，公司继续围绕产品不断自主升级的核心思路，加大了对主营业务灯丝灯产品的投入。与此同时，公司从多维度提升整体管理水平，优化了供应链及客户结构，加强了专业人才的引进力度，通过优化客户结构及主打产品结构，提高公司的综合竞争力。

三、 风险与价值

1、 毛利率降低风险 报告期内公司毛利率为 17.63%，毛利率较上年度有所下降，由于对 LED 封装 250.37 万元历史库存低价出售，加之公司处于业务扩张阶段，随着市场发展、同行业市场竞争加剧、材料、人力成本上升等因素影响，后期仍会出现毛利率降低的风险。但同期公司生产模式也处于持续扩张阶段，生产工艺也在持续优化之中，可以适当对冲一部分毛利率下降风险。

2、 存货跌价和滞销风险 截止 2019 年 6 月 30 日，公司存货账面价值 5,517.58 万元，公司已依据审慎性原则，对可能发生跌价损失的存货足额计提了跌价准备。未来，随着公司业务的持续增长，存货规模有可能进一步扩大。公司通过强化与客户对订单精确交期及产品细节的提前确认手段、推行计划部与产线产能信息实时共享计划、加强与供应商的深度合作，达到控制原材料和库存商品规模的目的。

3、 市场竞争加剧的风险 随着国内外各大照明巨头对 LED 灯丝灯项目的重视程度不断提升，公司与大客户的合作要求也在不断提高，同时也面临着更多资本的介入以及众多传统照明企业纷纷转向灯丝灯领域带来的激烈竞争。公司将继续专注于 LED 封装与 LED 电光源产品的设计、研发、生产与销售。通过自身在封装技术方面和电光源方面多年的研发与创新，保持在 LED 封装与 LED 灯丝灯领域的竞争优势，

稳健应对市场变化等一系列不确定因素。

4、实际控制人控制的风险 截至本半年报签署日，严钱军直接持有公司 45.2838%的股权，间接通过杭科投资及科旭投资分别控制公司 24.5162%和 1.8286%的股权，为公司的实际控制人。公司已通过制订并实施“三会”议事规则、聘任职业经理人作为公司高级管理人员等一系列措施，完善公司法人治理结构，降低控股股东及实际控制人对本公司的控制力，但是公司的实际控制人仍有可能通过所控制的股份行使表决权来对本公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。

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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、缴纳残保金、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 130,000,000.00 | 55,618,655.39 |
| 6. 其他 | | |

注：5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型为，严钱军夫妇对公司银行借款和开具银行承兑汇票做担保，严钱军以其持有本公司股份对公司银行借款和开具银行承兑汇票做质押担保。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要 | 临时公告披露 | 临时公告编号 |
|-----|------|------|--------|--------|--------|
| | | | | | |

| | | | 决策程序 | 时间 | |
|-----|-----------------|-----------|---------|-------------|----------|
| 严钱军 | 公司向实际控制人严钱军先生借款 | 3,432,000 | 已事前及时履行 | 2017年10月20日 | 2017-017 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

实际控制人严钱军先生向公司提供借款，是对公司经营发展的支持行为，保证了公司运营资金充足，符合公司和全体股东的利益，具有合理性及必要性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 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 | 2015/11/2 | 2017/11/1 | 挂牌 | 限售承诺 | 在挂牌前直接或间接持有的杭科光电股票分三批解除转让限制 | 已履行完毕 |
| 董监高 | 2015/11/2 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 在任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的杭科光电股份。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/11/2 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 为避免未来可能发生的同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人严钱军出具了《关于避免同业竞争的承诺函》 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1. 为避免未来可能发生的同业竞争，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人严钱军出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。
2. 严钱军系本公司的控股股东、实际控制人，本公司股东杭科投资、科旭投资系由严钱军实际控制的企业。严钱军、杭科投资、科旭投资分别承诺：在挂牌前直接或间接持有的杭科光电股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。
3. 本公司股东严钱军担任公司董事长兼总经理，股东费波担任公司副总经理兼财务总监，股东王小燕担任公司监事会主席。前述股东分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的杭科光电股份。报告期内，上述承诺人严格遵守各项承诺，未发生违反承诺事项情形。

(四) 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 |
|------|--------|---------------|---------|-------------|
| 货币资金 | 质押 | 31,068,234.39 | 9.48% | 用于银行承兑汇票保证金 |

| | | | | |
|------|----|---------------|--------|-------------------|
| 固定资产 | 抵押 | 45,132,711.01 | 13.77% | 用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 抵押 | 5,282,082.94 | 1.61% | 用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保 |
| 合计 | - | 81,483,028.34 | 24.86% | - |

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2019 年 1 月 10 日 | 1.6 | 0 | 0 |
| 合计 | 1.6 | 0 | 0 |

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 12 月 28 日召开了 2018 年第五次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司于 2018 年半年度权益分派预案》的议案。公司以权益分派实施时股权登记日（2019 年 1 月 10 日）的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税）。

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况 报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内 使用金额 | 是否变 更募集 资金用 途 | 变更用途 情况 | 变更用 途的募 集资金 金额 | 是否履行必 要决策程序 |
|------|-----------------|---------------|--------------|------------------------|------------|-------------------------|----------------|
| 1 | 2018/9/3 | 18,371,431.00 | 0 | 否 | | | |

募集资金使用详细情况：

2018 年度，公司使用募集资金金额为人民币 18,376,480.20 元，其中归还银行借款 7,700,000 元，用于补充流动资金 10,676,480.20 元。补充流动资金主要为：开具银行承兑支付供应商货款、银行手续费。2019 年 1-6 月份使用募集资金金额为 0 元。截止 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为 337.12 元。

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 | 41,238,697 | 65.71% | -22,500 | 41,216,197 | 65.68% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,104,380 | 11.32% | - | 7,104,380 | 11.32% |
| | 董事、监事、高管 | 7,171,880 | 11.43% | -22,500 | 7,149,380 | 11.39% |
| | 核心员工 | 22,500 | 0.04% | -22,500 | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 21,515,640 | 34.29% | 22,500 | 21,538,140 | 34.32% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,313,140 | 33.96% | - | 21,313,140 | 33.96% |
| | 董事、监事、高管 | 21,515,640 | 34.29% | -67,500 | 21,448,140 | 34.18% |
| | 核心员工 | 67,500 | 0.11% | -67,500 | - | - |
| 总股本 | | 62,754,337 | - | 0 | 62,754,337 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 20 |

(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 | 严钱军 | 28,417,520 | - | 28,417,520 | 45.28% | 21,313,140 | 7,104,380 |
| 2 | 杭科投资 | 15,385,000 | - | 15,385,000 | 24.52% | - | 15,385,000 |
| 3 | 浙大大晶 | 3,200,000 | - | 3,200,000 | 5.10% | - | 3,200,000 |
| 4 | 赛盛投资 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 4.78% | - | 3,000,000 |
| 5 | 玉泉正合 | 2,400,000 | - | 2,400,000 | 3.82% | - | 2,400,000 |
| 合计 | | 52,402,520 | 0 | 52,402,520 | 83.50% | 21,313,140 | 31,089,380 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人为严钱军先生；杭科投资实际控制人为严钱军先生。

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、实际控制人为严钱军。严钱军先生：中国国籍，无境外永久居留权，1977年生，汉族，获清华大学高级管理人员工商管理硕士学位。2003年创建杭州余杭区闲林杭科电子厂并担任厂长，2006年创建杭科有限并担任执行董事兼总经理；现任本公司董事长兼总经理、浙特电子执行董事兼总经理，安徽杭科执行董事兼总经理，安徽杭科半导体执行董事兼总经理，Lebenslicht GmbH 总经理及光轨贸易的执行董事。截至本期末，控股股东、实际控制人直接持有公司 45.2838%股份，同时持有杭科投资 91.5177%的股权，持有科旭投资 36.4924%的股权，对本公司的表决权合计为 71.6286%。报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

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 |
|-----------|----------|----|----------|----|-----------------------|-----------|
| 严钱军 | 董事长/总经理 | 男 | 1977年5月 | 硕士 | 2018年8月27日-2021年8月26日 | 是 |
| 阮雪梅 | 董事 | 女 | 1983年12月 | 硕士 | 2018年8月27日-2021年8月26日 | 否 |
| 张天烨 | 董事 | 男 | 1982年11月 | 本科 | 2018年8月27日-2021年8月26日 | 是 |
| 李珺 | 董事/董事会秘书 | 女 | 1988年3月 | 本科 | 2018年8月27日-2021年8月26日 | 是 |
| 阙文娟 | 董事 | 女 | 1981年5月 | 大专 | 2019年5月24日-2021年8月26日 | 是 |
| 王小燕 | 监事会主席 | 女 | 1979年12月 | 大专 | 2018年8月27日-2021年8月26日 | 是 |
| 吴杭兰 | 监事 | 女 | 1975年5月 | 大专 | 2018年8月27日-2021年8月26日 | 是 |
| 丁佳年 | 监事 | 男 | 1979年10月 | 硕士 | 2019年5月24日-2021年8月26日 | 否 |
| 费波 | 财务总监 | 女 | 1966年11月 | 大专 | 2018年8月27日-2021年8月26日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 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:

除了严钱军之外的董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 严钱军 | 董事长/总经理 | 28,417,520 | - | 28,417,520 | 45.2838% | - |
| 王小燕 | 监事会主席 | 90,000 | - | 90,000 | 0.1434% | - |
| 费波 | 财务总监 | 90,000 | - | 90,000 | 0.1434% | - |

| | | | | | | |
|----|---|------------|---|------------|----------|---|
| 合计 | - | 28,597,520 | 0 | 28,597,520 | 45.5706% | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 高基伟 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 罗昊 | 监事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 阙文娟 | 无 | 新任 | 董事 | 新任职 |
| 丁佳年 | 无 | 新任 | 监事 | 新任职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

阙文娟女士：中国国籍，无境外永久居留权，1981年生，汉族，大专学历。2002年2月-2006年10月就职慈溪新宏远信息技术有限公司采购及商务；2006年11月加入杭科有限担任商务主管，现任本公司销售管理部经理、董事，兼任杭州科旭投资管理有限公司监事。

丁佳年先生：1979年出生，中国籍，无境外永久居留权，管理学硕士学位。2010年1月-2011年8月任义乌易开盖事业公司研发项目管理，2011年9月-2015年3月任杭州博观企业管理咨询有限公司风险及内控项目经理，2015年4月-2016年3月任中财招商投资集团有限公司内审主管，2016年4月至今任浙江赛伯乐投资管理有限公司投后管理总监。

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 | 29 | 34 |
| 生产人员 | 356 | 474 |
| 销售人员 | 23 | 25 |
| 技术人员 | 45 | 58 |
| 财务人员 | 13 | 14 |
| 员工总计 | 466 | 605 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | - |

| | | |
|------|-----|-----|
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 48 | 59 |
| 专科 | 77 | 83 |
| 专科以下 | 339 | 462 |
| 员工总计 | 466 | 605 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司通过分析 LED 行业平均工资标准，结合公司实际业务与经营特点，设置合理的工资薪酬体系，激励与约束并存。

人才引进情况：公司重视人才的培养和引进，建立了全面人才观，分析岗位需求及合理配置，以“人岗匹配”为原则，寻找真正合适的人才。其中技术研发等岗位以具有相应经验的本科及以上学历人员为主。公司利用与浙江大学、中国计量学院、浙江科技学院等院校在技术合作、科技项目和人才培养等方面的合作关系，从中物色可造之才加盟。报告期内，公司招聘重点在于高层次的生产技术和销售人员。

人员培训情况：公司制定了入职、部门、公司三级年度培训计划，定期对员工进行安全、技能、法培训，旨在使公司的员工在专业知识面上持续不断的提升，更好的服务客户。

薪酬政策情况：公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工购买社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种）及住房公积金，为员工代扣代缴个税同时采取以岗定薪的方式，根据不同岗位的性质，制定了一套薪酬考核制度。在绩效管理中，不仅仅局限强调绩效条款，同时也注重全面管理。目前公司无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

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 55,339,590.38 | 87,534,822.82 |
| 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 | 2 | 72,811,584.58 | 86,622,784.10 |
| 其中：应收票据 | 2 | 69,415,102.00 | 84,753,582.02 |
| 应收账款 | 2 | 3,396,482.58 | 1,869,202.08 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3 | 1,624,457.32 | 344,764.43 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 6,905,763.54 | 6,847,123.65 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5 | 55,175,878.97 | 52,679,008.97 |
| 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 | 6 | 3,061,729.48 | 31,731,001.87 |
| 流动资产合计 | | 194,919,004.27 | 265,759,505.84 |
| 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 | 7 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 8 | 100,264,767.85 | 99,361,132.63 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 9 | 9,522,905.69 | 10,209,889.90 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 10 | 5,226,078.12 | 1,622,571.10 |
| 递延所得税资产 | 11 | 7,125,023.46 | 6,076,703.37 |
| 其他非流动资产 | 12 | 8,697,286.78 | 11,068,394.50 |
| 非流动资产合计 | | 132,836,061.90 | 130,338,691.50 |
| 资产总计 | | 327,755,066.17 | 396,098,197.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 13 | 100,000.00 | 0.00 |
| 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 | 14 | 114,040,978.15 | 174,618,911.40 |
| 其中：应付票据 | 14 | 80,349,450.85 | 127,706,144.53 |
| 应付账款 | 14 | 33,691,527.30 | 46,912,766.87 |
| 预收款项 | 15 | 237,950.13 | 678,323.68 |
| 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 | 16 | 2,489,467.19 | 3,596,533.65 |
| 应交税费 | 17 | 2,554,223.00 | 2,909,771.87 |
| 其他应付款 | 18 | 7,376,608.52 | 14,855,433.12 |
| 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 | 19 | 3,944,382.82 | 4,020,309.12 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 130,743,609.81 | 200,679,282.84 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 20 | 2,393,056.11 | 2,737,026.13 |
| 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 | 21 | 5,421,199.38 | 5,737,188.92 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,814,255.49 | 8,474,215.05 |
| 负债合计 | | 138,557,865.30 | 209,153,497.89 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 22 | 62,754,337.00 | 62,754,337.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 23 | 67,680,831.93 | 67,680,831.93 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 24 | 9,278,097.23 | 9,278,097.23 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 25 | 49,166,571.83 | 46,738,768.40 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 188,879,837.99 | 186,452,034.56 |
| 少数股东权益 | | 317,362.88 | 492,664.89 |
| 所有者权益合计 | | 189,197,200.87 | 186,944,699.45 |
| 负债和所有者权益总计 | | 327,755,066.17 | 396,098,197.34 |

法定代表人：严钱军

主管会计工作负责人：费波

会计机构负责人：费波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| 流动资产： | | | |

| | | | |
|------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 0 | 32,651,265.10 | 44,515,722.63 |
| 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 | 1 | 937,609.00 | 1,792,000.00 |
| 应收账款 | 1 | 110,023,783.72 | 171,340,374.58 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 685,412.44 | 42,300.00 |
| 其他应收款 | 2 | 11,404,167.57 | 10,094,060.95 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 9,220,716.62 | 9,833,735.04 |
| 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 | | 946,381.56 | 29,618,584.65 |
| 流动资产合计 | | 165,869,336.01 | 267,236,777.85 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 47,561,223.01 | 17,561,223.01 |
| 其他权益工具投资 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 35,143,707.15 | 38,399,315.04 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,218,800.57 | 2,452,980.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,044,077.55 | 71,111.28 |
| 递延所得税资产 | | 1,839,270.28 | 1,469,764.23 |
| 其他非流动资产 | | 5,046,293.80 | 5,917,942.00 |
| 非流动资产合计 | | 94,853,372.36 | 67,872,335.56 |
| 资产总计 | | 260,722,708.37 | 335,109,113.41 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 短期借款 | | 100,000.00 | |
| 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 | | 42,824,080.57 | 80,871,467.58 |
| 应付账款 | | 16,162,147.84 | 36,305,651.77 |
| 预收款项 | | 85,067.92 | 292,089.26 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 0.00 | 1,441,974.95 |
| 应交税费 | | 155,215.13 | 2,379,289.31 |
| 其他应付款 | | 3,957,864.81 | 14,008,377.01 |
| 其中：应付利息 | | | 7,842.29 |
| 应付股利 | | | 10,040,693.92 |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,547,132.54 | 2,575,554.87 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 65,831,508.81 | 137,874,404.75 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 735,532.72 | 1,975,265.41 |
| 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 | | 799,976.67 | 1,062,541.67 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,535,509.39 | 3,037,807.08 |
| 负债合计 | | 67,367,018.20 | 140,912,211.83 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 62,754,337.00 | 62,754,337.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 67,680,831.93 | 67,680,831.93 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 9,278,097.23 | 9,278,097.23 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 53,642,424.01 | 54,483,635.42 |
| 所有者权益合计 | | 193,355,690.17 | 194,196,901.58 |
| 负债和所有者权益合计 | | 260,722,708.37 | 335,109,113.41 |

法定代表人：严钱军

主管会计工作负责人：费波

会计机构负责人：费波

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 123,284,634.78 | 171,837,509.74 |
| 其中：营业收入 | 1 | 123,284,634.78 | 171,837,509.74 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 123,332,121.21 | 161,808,016.95 |
| 其中：营业成本 | 1 | 101,548,040.70 | 137,342,468.76 |
| 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 | 2 | 1,658,769.82 | 1,210,840.04 |
| 销售费用 | 3 | 5,492,455.57 | 5,523,912.05 |
| 管理费用 | 4 | 7,415,232.59 | 4,942,690.37 |
| 研发费用 | 5 | 4,851,508.02 | 6,710,568.61 |
| 财务费用 | 6 | 771,597.31 | 331,593.37 |
| 其中：利息费用 | | 201,634.96 | 473,755.06 |
| 利息收入 | | 781,938.30 | 428,946.01 |
| 信用减值损失 | | -753,711.82 | |
| 资产减值损失 | 7 | 2,348,229.02 | 5,745,943.75 |
| 加：其他收益 | 8 | 3,018,628.25 | 632,329.95 |
| 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） | | 2,971,141.82 | 10,661,822.74 |
| 加：营业外收入 | 9 | 3,578.53 | 18,221.79 |
| 减：营业外支出 | 10 | 36,768.15 | 200.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,937,952.20 | 10,679,844.53 |
| 减：所得税费用 | | 544,600.78 | -629,469.73 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,393,351.42 | 11,309,314.26 |
| 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） | | 2,393,351.42 | 11,309,314.26 |
| 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 | | -34,452.01 | 11,202.40 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 2,427,803.43 | 11,298,111.86 |
| 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 | | 2,393,351.42 | 11,309,314.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,427,803.43 | 11,298,111.86 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -34,452.01 | 11,202.40 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | 0.04 | 0.19 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | 0.04 | 0.19 |

法定代表人：严钱军

主管会计工作负责人：费波

会计机构负责人：费波

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 1 | 37,467,727.12 | 94,629,444.73 |
| 减：营业成本 | 1 | 31,711,122.07 | 76,692,940.48 |
| 税金及附加 | | 193,998.69 | 353,784.92 |
| 销售费用 | | 1,312,331.63 | 1,479,378.04 |
| 管理费用 | | 3,180,341.07 | 2,337,679.56 |
| 研发费用 | 2 | 3,888,481.72 | 4,083,695.31 |
| 财务费用 | | 72,731.40 | 315,401.74 |
| 其中：利息费用 | | 115,527.36 | 292,109.42 |
| 利息收入 | | 490,845.48 | 154,081.25 |
| 加：其他收益 | | 764,749.71 | 257,253.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 359,150.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 789,003.14 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -222,340.85 | -1,812,117.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,200,717.46 | 7,811,700.83 |
| 加：营业外收入 | | 0.00 | 12,989.31 |
| 减：营业外支出 | | 10,000.00 | 200.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,210,717.46 | 7,824,490.14 |
| 减：所得税费用 | | -369,506.05 | 946,464.75 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -841,211.41 | 6,878,025.39 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -841,211.41 | 6,878,025.39 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--------------------|---------------------|
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -841,211.41 | 6,878,025.39 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：严钱军

主管会计工作负责人：费波

会计机构负责人：费波

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 136,577,529.72 | 87,605,806.34 |
| 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 | | 16,028,015.83 | 8,942,133.70 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 27,819,598.27 | 14,880,513.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 180,425,143.82 | 111,428,453.42 |

| | | | |
|---------------------------|---|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 152,481,048.18 | 96,442,508.97 |
| 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 | | 21,970,990.05 | 18,661,128.04 |
| 支付的各项税费 | | 9,931,037.82 | 5,908,729.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 12,773,808.23 | 17,669,844.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 197,156,884.28 | 138,682,210.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -16,731,740.46 | -27,253,757.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 30,000,000.00 | |
| 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 | 3 | | 300,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 300,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,826,623.63 | 5,726,038.57 |
| 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 | | 8,826,623.63 | 5,726,038.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 21,173,376.37 | -5,426,038.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 50,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,040,000.00 | 21,990,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,040,000.00 | 22,040,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,359,896.32 | 8,198,089.49 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,368,726.24 | 423,078.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 4 | 0.00 | 4,400.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,728,622.56 | 8,625,567.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -10,688,622.56 | 13,414,432.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -482,494.71 | -268,396.85 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -6,729,481.36 | -19,533,760.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 31,000,837.35 | 42,116,356.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 24,271,355.99 | 22,582,596.53 |

法定代表人：严钱军

主管会计工作负责人：费波

会计机构负责人：费波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 106,364,225.70 | 45,948,951.41 |
| 收到的税费返还 | | 0.00 | 7,728.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,377,604.71 | 5,999,687.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 126,741,830.41 | 51,956,367.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 90,013,201.50 | 45,486,548.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,228,537.78 | 7,278,428.12 |
| 支付的各项税费 | | 5,670,458.50 | 3,652,185.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,104,117.73 | 9,098,310.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 108,016,315.51 | 65,515,472.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,725,514.90 | -13,559,104.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 29,470,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 359,150.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 45,498.76 |
| 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 | | 8,719,000.00 | 33,348,742.79 |
| 投资活动现金流入小计 | | 38,548,150.00 | 33,394,241.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 397,639.00 | 3,932,474.29 |
| 投资支付的现金 | | 30,000,000.00 | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 8,724,100.00 | 18,597,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 39,121,739.00 | 22,529,474.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -573,589.00 | 10,864,767.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 100,000.00 | 15,810,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 450,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 100,000.00 | 16,260,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 1,268,155.02 | 7,300,421.30 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,165,067.63 | 295,551.71 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 4,400.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,433,222.65 | 7,600,373.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,333,222.65 | 8,659,626.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -166,716.37 | -3,705.94 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 6,651,986.88 | 5,961,583.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,426,414.11 | 22,989,738.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,078,400.99 | 28,951,322.08 |

法定代表人：严钱军

主管会计工作负责人：费波

会计机构负责人：费波

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).2 |
| 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

根据财政部关于印发 修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知(财会[2017] 7 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知(财会[2018]18 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知(财会[2018]9 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知(财会[2017] 14 号)的相关规定编制财务报表。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则。

2、 合并报表的合并范围

全资子公司安徽杭科半导体科技有限公司于 2019 年 6 月 17 日完成工商设立，纳入合并报表范围。

二、报表项目注释

杭州杭科光电集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州杭科光电集团股份有限公司（原名杭州杭科光电股份有限公司，以下简称公司或本公司）前身

系杭州杭科光电有限公司（以下简称杭科光电有限公司），杭科光电有限公司系由严钱军、严忠兴共同出资组建，于 2006 年 2 月 23 日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册，取得注册号为 3301842351849 的企业法人营业执照。杭科光电有限公司成立时注册资本 100 万元。杭科光电有限公司以 2012 年 4 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2012 年 6 月 29 日在杭州市工商行政管理局登记注册，现持有杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330100785306682U 的营业执照，注册资本 62,754,337.00 元，股份总数 62,754,337 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为：发光二极管、数码管、灯具的生产和销售。主要产品：插件式 LED、贴片式 LED、大功率 LED、面光源 LED、焊板模组、LED 灯丝及 LED 灯丝灯等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 28 日三届六次董事会批准对外报出。

本公司将杭州浙特电子有限公司、安徽杭科光电有限公司、Lebenslicht GmbH、杭州光轶贸易有限公司、杭州杭睿照明有限公司和安徽杭科半导体科技有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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）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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 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。

(八) 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。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 金额 200 万元以上（含）或占应收款项账面余额 5%以上的款项以及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的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 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 |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--------------------|----------------------------------|--|
| 应收账款——合并范围内关联往来组合 | 按债务单位的信用风险特征划分，经单独测试后未发生减值的应收账款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据、应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——账龄组合 | 除去不计提和单项计提坏账准备之外的应收账款 | |
| 其他应收款——合并范围内关联往来组合 | 按债务单位的信用风险特征划分，经单独测试后未发生减值的其他应收款 | |
| 其他应收款——账龄组合 | 除去不计提和单项计提坏账准备之外的其他应收款 | |

2) 按组合计量预期信用损失的应收账款、其他应收款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 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(%) |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-5 年 | 50 | 50 |
| 5 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 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项

详见本财务报表附注三(九)5 之说明。

(十一) 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。

(十二) 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

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，确认为可供出售金融资产，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。

(十三) 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 | 46-47.17 | 5 | 2.01-2.07 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 31.67-9.50 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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 | 46-50 |
| 软件 | 10 |
| 专利权 | 5-16 |

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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 封装器件及 LED 灯丝灯等产品。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。

(二十一) 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，以购建或以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。

(二十二) 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。

(二十三) 经营租赁

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。

(二十四) 分部报告

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经营分部。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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知(财会[2017] 7 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知(财会[2018]18 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知(财会[2018]9 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知(财会[2017] 14 号)的相关规定编制财务报表。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则。

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 | 5%、6%、16%、13%、11% |
| 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，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 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%、19.325%、25% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|---------|
| 本公司 | 15% |
| Lebenslicht GmbH | 19.325% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

(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)，公司 2017 年 11 月 13 日通过高新技术企业复审，有效期三年，企业所得税优惠期为 2017 年至 2019 年，公司企业所得税按 15% 的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 75,459.28 | 46,486.91 |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 24,195,896.71 | 30,954,350.44 |
| 其他货币资金 | 31,068,234.39 | 56,533,985.47 |
| 合 计 | 55,339,590.38 | 87,534,822.82 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 38,173.96 | 57,210.09 |

(2) 其他说明

期初其他货币资金中作为银行承兑汇票保证金用于质押的定期存款为 56,533,985.47 元，期末其他货币资金中作为银行承兑汇票保证金为 31,068,234.39 元。

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 | 3,396,482.58 | 1,869,202.08 |
| 应收账款 | 69,415,102.00 | 84,753,582.02 |
| 合 计 | 72,811,584.58 | 86,622,784.10 |

(2) 应收票据

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 3,396,482.58 | | 3,396,482.58 | 1,869,202.08 | | 1,869,202.08 |
| 小 计 | 3,396,482.58 | | 3,396,482.58 | 1,869,202.08 | | 1,869,202.08 |

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 12,739,514.22 | |
| 小 计 | 12,739,514.22 | |

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 | 76,201,510.11 | 99.52 | 6,971,618.11 | 9.15 | 69,229,892.00 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 370,420.00 | 0.48 | 185,210.00 | 50.00 | 185,210.00 |
| 小 计 | 76,571,930.11 | 100.00 | 7,156,828.11 | 9.35 | 69,415,102.00 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 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 | 92,355,656.68 | 99.60 | 7,787,284.66 | 8.43 | 84,568,372.02 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 370,420.00 | 0.40 | 185,210.00 | 50.00 | 185,210.00 |
| 小 计 | 92,726,076.68 | 100.00 | 7,972,494.66 | 8.60 | 84,753,582.02 |

② 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 | 71,019,445.35 | 3,550,972.27 | 5.00 |
| 1-2 年 | 484,741.18 | 48,474.12 | 10.00 |
| 2-3 年 | 242,010.80 | 72,603.24 | 30.00 |
| 3-5 年 | 2,311,488.61 | 1,155,744.31 | 50.00 |
| 5 年以上 | 2,143,824.17 | 2,143,824.17 | 100.00 |
| 小 计 | 76,201,510.11 | 6,971,618.11 | 9.15 |

③ 期末单项金额不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 |
|------------|------------|------------|---------|------|
| 杭州匡美科技有限公司 | 370,420.00 | 185,210.00 | 50.00 | [注] |
| 小 计 | 370,420.00 | 185,210.00 | 50.00 | |

[注]:上述款项预计收回存在一定损失，故依据账面余额计提 50%坏账准备，本期单项计提坏账准备情况详见本财务报表附注或有事项说明。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-815.666.55 元，无收回或转回的坏账准备。

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 |
|------------------------|---------------|---------------|------------|
| ADEO SERVICES SAS | 17,561,216.08 | 22.93 | 878,060.80 |
| FEIT ELECTRIC CO.,INC. | 15,104,395.77 | 19.73 | 755,219.79 |

| | | | |
|------------------|---------------|-------|--------------|
| 横店集团得邦照明股份有限公司 | 13,293,929.91 | 17.36 | 664,696.50 |
| LEDVANCE,LLC | 9,284,482.63 | 12.13 | 464,640.64 |
| 和谐明芯（义乌）光电科技有限公司 | 7,868,012.92 | 10.28 | 393,400.65 |
| 小 计 | 63,112,037.31 | 82.42 | 3,156,018.38 |

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 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 | 1,623,485.84 | 99.94 | | 1,623,485.84 | 335,954.43 | 97.44 | | 335,954.43 |
| 1-2 年 | 971.48 | 0.06 | | 971.48 | 8,810.00 | 2.56 | | 8,810.00 |
| 合 计 | 1,624,457.32 | 100.00 | | 1,624,457.32 | 344,764.43 | 100.00 | | 344,764.43 |

(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(%) |
|----------------|--------------|-------------------|
| 桐城九熙科技有限公司 | 892,621.16 | 54.95 |
| 三星半导体有限公司 | 680,246.44 | 41.88 |
| 上海繁信家具有限公司 | 13,216.00 | 0.81 |
| 海宁市佳吉电光源材料有限公司 | 10,400.00 | 0.64 |
| 北京东方富隆国际商贸有限公司 | 9,100.00 | 0.56 |
| 小 计 | 1,605,583.60 | 98.84 |

4. 其他应收款

(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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 7,406,283.37 | 100.00 | 500,519.83 | 6.76 | 6,905,763.54 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 7,406,283.37 | 100.00 | 500,519.83 | 6.76 | 6,905,763.54 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----|-----|--|--|--|--|
|-----|-----|--|--|--|--|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 7,285,688.75 | 100.00 | 438,565.10 | 6.02 | 6,847,123.65 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 7,285,688.75 | 100.00 | 438,565.10 | 6.02 | 6,847,123.65 |

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 年以内 | 6,673,026.18 | 333,651.31 | 5.00 |
| 1-2 年 | 269,900.19 | 26,990.02 | 10.00 |
| 2-3 年 | 459,000.00 | 137,700.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 4,357.00 | 2,178.50 | 50.00 |
| 小计 | 7,406,283.37 | 500,519.83 | 6.76 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61,954.73 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,947,341.21 | 1,121,089.74 |
| 应收出口退税 | 3,419,699.69 | 5,794,059.45 |
| 拆借款 | 258,149.50 | 80,589.32 |
| 其他 | 1,781,092.97 | 289,950.24 |
| 合计 | 7,406,283.37 | 7,285,688.75 |

(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 |
|----------------|-------|--------------|-------|----------------|------------|--------|
| 应收出口退税 | 出口退税 | 3,419,699.69 | 1 年以内 | 46.17 | 170,984.98 | 否 |
| 杭州谦恒投资管理有限公司 | 押金保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 10.80 | 40,000.00 | 否 |
| 杭州腾州净化设备工程有限公司 | 押金保证金 | 787,200.00 | 1 年以内 | 10.63 | 39,360.00 | 否 |
| 浙江省成套设备进出口有限公司 | 押金保证金 | 740,000.00 | [注 1] | 9.99 | 152,275.00 | 否 |
| 浙江大学 | 押金保证金 | 378,000.00 | 1 年以内 | 5.10 | 18,900.00 | 否 |
| 小计 | | 6,124,899.69 | | 82.70 | 421,519.98 | |

[注 1]: 其中 1 年以内 130,500.00 元、1-2 年 185,500.00 元、2-3 年 424,000.00 元。

5. 存货

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 18,976,699.25 | 225,255.55 | 18,751,443.70 | 13,490,759.53 | 281,963.58 | 13,208,795.95 |
| 在产品 | 9,589,489.62 | | 9,589,489.62 | 8,447,189.42 | | 8,447,189.42 |
| 库存商品 | 29,247,866.85 | 7,093,312.77 | 22,154,554.08 | 33,850,982.05 | 6,108,039.20 | 27,742,942.85 |
| 委托加工物资 | 4,497,058.15 | | 4,497,058.15 | 3,009,726.54 | | 3,009,726.54 |
| 包装物 | 25,488.40 | | 25,488.40 | 36,496.04 | | 36,496.04 |
| 低值易耗品 | 157,845.02 | | 157,845.02 | 233,858.17 | | 233,858.17 |
| 合 计 | 62,494,447.29 | 7,318,568.32 | 55,175,878.97 | 59,069,011.75 | 6,390,002.78 | 52,679,008.97 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 281,963.58 | | | 56,708.03 | | 225,255.55 |
| 库存商品 | 6,108,039.20 | 2,404,937.05 | | 1,419,663.48 | | 7,093,312.77 |
| 小 计 | 6,390,002.78 | 2,404,937.05 | | 1,476,371.51 | | 7,318,568.32 |

6. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|---------------|
| 租赁费 | 181,404.71 | 248,564.36 |
| 可抵扣增值税进项税额 | 64,849.87 | 1,481,976.80 |
| 预缴税费 | 2,815,474.90 | 460.71 |
| 理财产品 | | 30,000,000.00 |
| 合 计 | 3,061,729.48 | 31,731,001.87 |

7. 其他权益工具投资

| 项 目 | 期末数 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期 股利收入 | 本期从其他综合收益转入留存收益的 累计利得和损失 | |
|--------------|--------------|-------------------|------------|-----------------------------|----|
| | | | | 金额 | 原因 |
| 按成本计量的权益工具投资 | 2,000,000.00 | | | | |
| 小 计 | 2,000,000.00 | | | | |

8. 固定资产

| 项 目 | 房屋及 建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 56,756,257.81 | 93,715,141.32 | 3,424,990.00 | 6,432,092.16 | 160,328,481.29 |
| 本期增加金额 | | 5,540,244.95 | | 679,745.15 | 6,219,990.10 |

| | | | | | |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 购置 | | 5,540,244.95 | | 679,745.15 | 6,219,990.10 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 期末数 | 56,756,257.81 | 99,255,386.27 | 3,424,990.00 | 7,111,837.31 | 166,548,471.39 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 5,805,213.31 | 48,036,798.46 | 2,631,697.72 | 4,493,639.17 | 60,967,348.66 |
| 本期增加金额 | 569,438.46 | 4,185,295.95 | 72,793.98 | 490,013.99 | 5,317,542.38 |
| 计提 | 569,438.46 | 4,185,295.95 | 72,793.98 | 490,013.99 | 5,317,542.38 |
| 本期减少金额 | | | 1,187.50 | | 1,187.50 |
| 处置或报废 | | | 1,187.50 | | 1,187.50 |
| 期末数 | 6,374,651.77 | 52,222,094.41 | 2,703,304.20 | 4,983,653.16 | 66,283,703.54 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 50,381,606.04 | 47,033,291.86 | 721,685.80 | 2,128,184.15 | 100,264,767.85 |
| 期初账面价值 | 50,951,044.50 | 45,678,342.86 | 793,292.28 | 1,938,452.99 | 99,361,132.63 |

9. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初数 | 7,938,774.17 | 3,585,500.00 | 4,842,051.44 | 16,366,325.61 |
| 本期增加金额 | | | 24,509.41 | 24,509.41 |
| 购置 | | | 24,509.41 | 24,509.41 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 7,938,774.17 | 3,585,500.00 | 4,866,560.85 | 16,390,835.02 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初数 | 1,101,284.01 | 2,274,199.77 | 2,780,951.93 | 6,156,435.71 |
| 本期增加金额 | 76,139.28 | 383,281.42 | 252,072.92 | 711,493.62 |
| 计提 | 76,139.28 | 383,281.42 | 252,072.92 | 711,493.62 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 期末数 | 1,177,423.29 | 2,657,481.19 | 3,033,024.85 | 6,867,929.33 |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 6,761,350.88 | 928,018.81 | 1,833,536.00 | 9,522,905.69 |
| 期初账面价值 | 6,837,490.16 | 1,311,300.23 | 2,061,099.51 | 10,209,889.90 |

10. 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 |
|-----|-----|------|------|----------|-----|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 电信光纤费 | 71,111.28 | | 13,333.32 | | 57,777.96 |
| 天然气开通费 | 26,447.33 | | 22,650.00 | | 3,797.33 |
| 装修费 | 1,382,531.63 | 3,539,618.57 | 471,391.82 | | 4,450,758.38 |
| 展厅制作费 | 142,480.86 | | 25,143.60 | | 117,337.26 |
| 设备改造 | | 387,931.04 | 32,327.60 | | 355,603.44 |
| 租赁费 | | 805,061.12 | 564,257.37 | | 240,803.75 |
| 合计 | 1,622,571.10 | 4,732,610.73 | 1,129,103.71 | | 5,226,078.12 |

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 14,116,071.47 | 2,795,239.54 | 14,721,563.74 | 2,805,851.05 |
| 递延收益 | 799,976.67 | 119,996.50 | 1,062,541.67 | 159,381.25 |
| 可抵扣亏损 | 16,978,019.31 | 3,831,796.95 | 10,696,081.29 | 2,674,020.32 |
| 内部交易未实现利润 | 2,519,936.45 | 377,990.47 | 2,916,338.32 | 437,450.75 |
| 合计 | 34,414,003.90 | 7,125,023.46 | 29,396,525.02 | 6,076,703.37 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 859,844.79 | 79,498.80 |
| 可抵扣亏损 | 4,373,831.34 | 3,655,290.83 |
| 小计 | 5,233,676.13 | 3,734,789.63 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|--|
| 2020年 | 224,885.03 | 224,885.03 | 子公司安徽杭科光电有限公司和 Lebenslicht GmbH 的未弥补亏损 |
| 2021年 | 1,005,651.68 | 1,005,651.68 | 子公司安徽杭科光电有限公司、Lebenslicht GmbH 和杭州光轶贸易有限公司的未弥补亏损 |
| 2022年 | 1,106,602.14 | 1,106,602.14 | 子公司 Lebenslicht GmbH 的未弥补亏损 |
| 2023年 | 1,318,151.98 | 1,318,151.98 | 子公司 Lebenslicht GmbH 和杭州杭睿照明有限公司的未弥补亏损 |
| 2024年 | 718,540.51 | | 子公司 Lebenslicht GmbH 和杭州杭睿照明有限公司的未弥补亏损 |
| 小计 | 4,373,831.34 | 3,655,290.83 | |

12. 其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|---------------|
| 预付设备款 | 8,697,286.78 | 11,068,394.50 |

| | | |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 8,697,286.78 | 11,068,394.50 |
|-----|--------------|---------------|

13. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|-----|
| 保证并抵押借款 | 100,000.00 | |
| 合 计 | 100,000.00 | |

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 80,349,450.85 | 127,706,144.53 |
| 应付账款 | 33,691,527.30 | 46,912,766.87 |
| 合 计 | 114,040,978.15 | 174,618,911.40 |

(2) 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 80,349,450.85 | 127,706,144.53 |
| 小 计 | 80,349,450.85 | 127,706,144.53 |

(3) 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 货款 | 32,690,154.66 | 45,818,129.59 |
| 工程设备款 | 1,001,372.64 | 1,094,637.28 |
| 小 计 | 33,691,527.30 | 46,912,766.87 |

15. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------------|------------|
| 货款 | 237,950.13 | 678,323.68 |
| 合 计 | 237,950.13 | 678,323.68 |

16. 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 | 3,595,634.31 | 20,193,125.57 | 21,298,554.65 | 2,490,205.23 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 899.34 | 541,305.60 | 541,305.60 | 899.34 |
| 合 计 | 3,596,533.65 | 20,734,431.17 | 21,839,860.25 | 2,491,104.57 |

| 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 | 3,594,896.27 | 18,048,558.76 | 19,153,987.84 | 2,489,467.19 |
| 职工福利费 | | 1,309,233.45 | 1,309,233.45 | |
| 社会保险费 | 738.04 | 444,205.63 | 444,205.63 | 738.04 |
| 其中： 医疗保险费 | 651.21 | 391,987.29 | 391,987.29 | 651.21 |
| 工伤保险费 | 12.40 | 7,480.89 | 7,480.89 | 12.4 |
| 生育保险费 | 74.43 | 44,737.45 | 44,737.45 | 74.43 |
| 住房公积金 | | 344,941.00 | 344,941.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 46,186.73 | 46,186.73 | |
| 小 计 | 3,595,634.31 | 20,193,125.57 | 21,298,554.65 | 2,490,205.23 |

(2) 短期薪酬明细情况

(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 | 868.32 | 522,649.72 | 522,649.72 | 868.32 |
| 失业保险费 | 31.02 | 18,655.88 | 18,655.88 | 31.02 |
| 小 计 | 899.34 | 541,305.60 | 541,305.60 | 899.34 |

17. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 393,730.80 | 1,336,862.97 |
| 企业所得税 | 1,584,977.46 | 1,144,156.42 |
| 代扣代缴个人所得税 | 114,728.64 | 53,013.35 |
| 城市维护建设税 | 203,846.35 | 136,084.81 |
| 土地使用税 | 28,626.83 | 6,814.77 |
| 房产税 | 81,000.18 | 135,636.10 |
| 教育费附加 | 87,362.72 | 58,322.07 |
| 地方教育附加 | 58,241.82 | 38,881.38 |
| 印花税 | 1,708.20 | |
| 合 计 | 2,554,223.00 | 2,909,771.87 |

18. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|---------------|
| 应付利息 | | 12,726.80 |
| 应付股利 | | 10,040,693.92 |

| | | |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 7,376,608.52 | 4,802,012.40 |
| 合 计 | 7,376,608.52 | 14,855,433.12 |

(2) 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-----|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 12,726.80 |
| 小 计 | | 12,726.80 |

(3) 应付股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|---------------|
| 普通股股利 | | 10,040,693.92 |
| 小 计 | | 10,040,693.92 |

(4) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 拆借款 | 3,950,636.55 | 3,461,084.00 |
| 劳务费 | 3,005,000.00 | 744,233.83 |
| 其他 | 410,971.97 | 586,694.57 |
| 小 计 | 7,376,608.52 | 4,802,012.40 |

19. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 3,944,382.82 | 4,020,309.12 |
| 合 计 | 3,944,382.82 | 4,020,309.12 |

20. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证并抵押借款 | 2,393,056.11 | 2,737,026.13 |
| 合 计 | 2,393,056.11 | 2,737,026.13 |

21. 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 | 5,737,188.92 | | 315,989.54 | 5,421,199.38 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计 | 5,737,188.92 | | 315,989.54 | 5,421,199.38 | |

(2) 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 股本

(1) 明细情况

| 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 | 62,754,337.00 | | | | | | 62,754,337.00 |

23. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 67,680,831.93 | | | 67,680,831.93 |
| 合 计 | 67,680,831.93 | | | 67,680,831.93 |

24. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 9,278,097.23 | | | 9,278,097.23 |
| 合 计 | 9,278,097.23 | | | 9,278,097.23 |

25. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润 | 46,738,768.40 | 32,235,510.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,427,803.43 | 26,963,565.97 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,419,614.11 |
| 应付普通股股利 | | 10,040,693.92 |
| 期末未分配利润 | 49,166,571.83 | 46,738,768.40 |

(二) 合并利润表项目注释

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 |

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 122,471,494.42 | 100,749,548.92 | 145,496,509.09 | 114,969,909.64 |
| 其他业务收入 | 813,140.36 | 798,491.78 | 26,341,000.65 | 22,372,559.12 |
| 合 计 | 123,284,634.78 | 101,548,040.70 | 171,837,509.74 | 137,342,468.76 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 790,756.85 | 405,304.33 |
| 教育费附加 | 272,838.43 | 173,702.14 |
| 地方教育附加 | 181,892.30 | 115,801.39 |
| 房产税 | 161,771.74 | 200,603.93 |
| 土地使用税 | 103,192.85 | 214,630.25 |
| 印花税 | 106,430.00 | 100,798.00 |
| 其他 | 41,887.65 | |
| 合 计 | 1,658,769.82 | 1,210,840.04 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,526,749.19 | 1,609,226.49 |
| 运杂费 | 1,859,078.29 | 2,510,679.39 |
| 差旅费 | 219,843.87 | 420,316.30 |
| 业务招待费 | 202,462.85 | 245,225.05 |
| 广告宣传费 | | 145.00 |
| 租赁费 | 142,126.42 | 310,716.68 |
| 办公费 | 78,654.81 | 116,399.81 |
| 折旧费 | 12,272.17 | 14,739.68 |
| 展会费 | 59,905.07 | 150,376.26 |
| 其他 | 391,362.90 | 146,087.39 |
| 合 计 | 5,492,455.57 | 5,523,912.05 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,453,264.06 | 2,659,601.37 |
| 办公费 | 331,488.28 | 209,494.50 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 447,791.99 | 334,245.65 |
| 差旅费 | 271,925.35 | 284,484.00 |
| 车辆使用费 | 72,110.26 | 89,702.54 |
| 租赁费 | 278,017.82 | 116,224.47 |
| 中介机构费用 | 602,107.11 | 435,059.22 |
| 折旧费 | 183,458.30 | 135,473.24 |
| 无形资产摊销 | 307,999.49 | 294,411.72 |
| 装修费 | 730,802.62 | 153,872.49 |
| 其他 | 736,267.31 | 615,270.18 |
| 合 计 | 7,415,232.59 | 5,327,839.38 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 直接人工 | 1,994,639.60 | 2,572,912.73 |
| 直接材料 | 1,336,287.50 | 1,738,840.70 |
| 折旧及摊销费 | 1,213,959.60 | 1,502,314.68 |
| 其他费用 | 306,621.32 | 511,351.49 |
| 合 计 | 4,851,508.02 | 6,325,419.60 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 201,634.96 | 473,755.06 |
| 减：利息收入 | 781,938.30 | 428,946.01 |
| 汇兑损益 | 1,226,746.56 | 192,859.26 |
| 手续费等支出 | 125,154.09 | 93,925.06 |
| 合 计 | 771,597.31 | 331,593.37 |

7. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-------------|-------|
| 坏账损失 | -753,711.82 | |
| 合 计 | -753,711.82 | |

8. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | | 5,745,943.75 |
| 存货跌价损失 | 2,348,229.02 | |
| 合 计 | 2,348,229.02 | 5,745,943.75 |

9. 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 |
|---------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 3,018,623.54 | 632,329.95 | 3,018,623.54 |
| 个税手续费返还 | 4.71 | | 4.71 |
| 合 计 | 3,018,628.25 | 632,329.95 | 3,018,628.25 |

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

10. 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 |
|-----|----------|-----------|---------------|
| 其他 | 3,578.53 | 18,221.79 | 3,578.53 |
| 合 计 | 3,578.53 | 18,221.79 | 3,578.53 |

11. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|--------|---------------|
| 其他 | 36,768.15 | 200.00 | 36,768.15 |
| 合 计 | 36,768.15 | 200.00 | 36,768.15 |

12. 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 | 1,592,920.87 | 4,942.54 |
| 递延所得税费用 | -1,048,320.09 | -634,412.27 |
| 合 计 | 544,600.78 | -629,469.73 |

(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 | 2,937,952.20 | 11,298,111.86 |

| | | |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| 按适用税率计算的所得税费用 | 440,692.83 | 1,694,716.77 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 481,201.94 | 356,648.72 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 137,363.81 | |
| 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 | 103,363.83 | -2,679,498.90 |
| 加计扣除影响 | -618,021.63 | |
| 所得税费用 | 544,600.78 | -628,133.41 |

(三) 合并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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 收到的定金、押金、保证金 | 25,465,751.08 | 5,795,900.00 |
| 银行存款利息收入 | 781,938.30 | 428,949.68 |
| 收回的承兑保证金等保证金 | | 8,339,781.78 |
| 政府补助 | 1,546,557.72 | 19,000.00 |
| 其他 | 25,351.17 | 296,502.32 |
| 合 计 | 27,819,598.27 | 14,880,133.78 |

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 |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付的定金、押金、保证金 | 826,251.47 | 5,235,500.00 |
| 支付管理费用（含研发费用） | 7,350,157.91 | 5,932,748.58 |
| 支付销售费用 | 3,837,611.19 | 3,429,124.68 |
| 支付的承兑保证金等保证金 | 125,154.09 | |
| 其他 | 51,562.15 | 3,072,471.44 |
| 合 计 | 12,190,736.81 | 17,669,844.70 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----|------------|
| 赎回理财产品 | | 300,000.00 |
| 合 计 | | 300,000.00 |

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | | |
|-----------|--|----------|
| 支付返还投资款利息 | | 4,400.00 |
| 合 计 | | 4,400.00 |

5. 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 | 2,393,351.42 | 11,309,314.26 |
| 加: 资产减值准备 | 1,594,517.20 | 5,745,943.75 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,317,542.38 | 5,088,353.70 |
| 无形资产摊销 | 711,493.62 | 691,438.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,129,103.71 | 37,316.64 |
| 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) | 771,597.31 | 331,593.37 |
| 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) | -1,048,320.09 | -634,412.27 |
| 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) | -2,496,870.00 | -24,698,338.02 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 12,472,866.74 | -92,568,928.93 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -37,577,022.75 | 67,443,961.54 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -16,731,740.46 | -27,253,757.48 |
| 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 | 24,271,355.99 | 22,582,216.93 |

| | | |
|--------------|---------------|----------------|
| 减：现金的期初余额 | 31,000,837.35 | 42,116,356.92 |
| 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 | -6,729,481.36 | -19,534,139.99 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 24,271,355.99 | 31,000,837.35 |
| 其中：库存现金 | 75,459.28 | 46,486.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 24,195,896.71 | 30,954,350.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 24,271,355.99 | 31,000,837.35 |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 36,619,595.16 | 39,577,721.09 |
| 其中：支付货款 | 35,718,756.79 | 39,577,721.09 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 900,838.37 | |

(4) 现金流量表补充资料的说明

期初其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 56,533,985.47 元，期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 31,068,234.39 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------------------|
| 货币资金 | 31,068,234.39 | 用于银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 45,132,711.01 | 用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 5,282,082.94 | 用于银行承兑汇票和银行借款抵押担保 |
| 合 计 | 81,483,028.34 | |

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 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 | | | 2,561,767.64 |
| 其中：美元 | 365,873.02 | 6.8896 | 2,520,718.76 |
| 欧元 | 4,958.64 | 7.6997 | 38,180.04 |
| 港币 | 3,264.50 | 0.8788 | 2,868.84 |
| 应收账款 | | | 36,365,248.57 |
| 其中：美元 | 5,278,281.55 | 6.8896 | 36,365,248.57 |

(2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体单位名称 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|------------------|---------------|-------|------------|
| Lebenslicht GmbH | 德国 Neumünster | 人民币 | 以人民币为记账本位币 |

3. 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 |
|---------------------------------|--------------|--------|------------|--------------|----------|--|
| 桐城经济开发区光电科技园项目建设补助 | 4,674,647.25 | | 53,424.54 | 4,621,222.71 | 其他收益 | 桐城市人民政府办公室 |
| 高光效 LED 室内照明产品的研发与产业化项目专项经费 | 450,000.00 | | 37,500.00 | 412,500.00 | 其他收益 | 由东莞勤上光电股份有限公司牵头，与马鞍山圆融光电科技有限公司以及本公司组成联合体共同申报 2013 年度电子信息产业发展基金招标项目 |
| 新增年产 1 亿只片式及 1 万只 LED 灯技改项目 | 260,025.00 | | 52,005.00 | 208,020.00 | 其他收益 | 余杭区 2012 年工业生产性项目财政资助资金和余杭区 2011-2012 年度企业培训第二批财政扶持资金 |
| LED 封装工艺线智能化项目 | 101,896.67 | | 55,580.00 | 46,316.67 | 其他收益 | 2013-2014 年度第二批“机器换人”项目财政资助 |
| 年产 1820 万只 LED 玻丝灯 | 36,540.00 | | 10,440.00 | 26,100.00 | 其他收益 | 2014-2015 年度“机器换人”项目财政资助 |
| 符合 CSA 和 Zhaga 接口标准的集成式 LED 光引擎 | 214,080.00 | | 107,040.00 | 107,040.00 | 其他收益 | 2016 年第二批杭州市重大科技创新结转项目（工业）和创新链产业链重大科技创新结转项目资助经费 |
| 小计 | 5,737,188.92 | | 315,989.54 | 5,421,199.38 | | |

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 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|------|----------|------|-----------------|
| 专项奖励 | 2,180.00 | 其他收益 | 杭州市余杭区科学技术局专利资助 |

| | | | |
|------|--------------|------|---|
| 专项奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | 2018 年第四批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金 50 万（余金融办 2019 年 3 号） |
| 专项奖励 | 3,200.00 | 其他收益 | 2018 年浙江省商务促进财政专项资金（余商务[2019]4 号）（2018 年度出口信保资信调查费补助） |
| 专项奖励 | 550,500.00 | 其他收益 | 2017 四项工业奖励（设备技改奖励） |
| 专项奖励 | 1,646,754.00 | 其他收益 | 财政局税收奖励 |
| 小 计 | 2,702,634.00 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,018,623.54 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|---------------|---------------|------|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽杭科光电有限公司 | 安徽桐城 | 安徽桐城 | 制造业 | 100 | | 直接设立 |
| 杭州浙特电子有限公司 | 杭州 | 杭州 | 制造业 | 100 | | 非同一控制下合并 |
| Lebenslicht GmbH | 德国 Neumünster | 德国 Neumünster | 制造业 | 100 | | 直接设立 |
| 杭州光轶贸易有限公司 | 杭州 | 杭州 | 商业贸易 | 51 | | 直接设立 |
| 杭州杭睿照明有限公司 | 杭州 | 杭州 | 商业贸易 | 80 | | 直接设立 |

七、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

本公司定期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 2019 年 06 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 82.42%(2018 年 12 月 31 日：78.39%)源于前五大客户。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。

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 | | | | |
|---------------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合 计 |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据及 应收账款 | 3,396,482.58 | | | | 3,396,482.58 |
| 小 计 | 3,396,482.58 | | | | 3,396,482.58 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|---------------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | 合 计 |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据及 应收账款 | 1,869,202.08 | | | | 1,869,202.08 |
| 小 计 | 1,869,202.08 | | | | 1,869,202.08 |

(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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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 |
| 银行借款 | 6,437,438.93 | 6,806,722.49 | 4,315,078.14 | 2,491,644.35 | |
| 应付票据及应 付账款 | 114,040,978.15 | 114,040,978.15 | 114,040,978.15 | | |
| 其他应付款 | 7,376,608.52 | 7,376,608.52 | 7,376,608.52 | | |
| 小 计 | 127,855,025.60 | 128,224,309.16 | 125,732,664.81 | 2,491,644.35 | |

(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 |
| 银行借款 | 6,757,335.25 | 7,256,139.01 | 4,383,850.81 | 2,872,288.20 | |
| 应付票据及应 付账款 | 174,618,911.40 | 174,618,911.40 | 174,618,911.40 | | |

| | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|--------------|--|
| 其他应付款 | 14,855,433.12 | 14,855,433.12 | 14,855,433.12 | | |
| 小 计 | 196,231,679.77 | 196,730,483.53 | 193,858,195.33 | 2,872,288.20 | |

(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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截至2019年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,337,438.93元(2018年12月31日：人民币6,757,335.25元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 自然人姓名 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 严钱军 | — | — | — | 45.2838 | 68.9620 |

注：严钱军直接持有本公司 45.2838%的股份，通过杭州杭科投资管理有限公司间接持有本公司 23.0109%的股份，通过杭州科旭投资管理有限公司间接持有本公司 0.6673%的股份，对本公司的表决权比例合计为 68.9620%。

(2) 本公司最终控制方为自然人严钱军。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保用途 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------------|------------|------------|------|------------|
| 严钱军、王艳 | 180,394.10 | 2016年8月12日 | 2019年8月11日 | 银行借款 | 否 |

| | | | | | |
|---------------|---------------|-------------|-------------|--------|---|
| 严钱军、王艳 | 130,656.71 | 2016年11月15日 | 2019年11月14日 | 银行借款 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 1,154,015.10 | 2017年5月18日 | 2020年5月17日 | 银行借款 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 382,039.85 | 2017年6月20日 | 2020年6月19日 | 银行借款 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 196,125.90 | 2017年10月20日 | 2020年10月19日 | 银行借款 | 否 |
| 严钱军[注] | 4,990,000.00 | 2019年1月21日 | 2019年8月28日 | 银行承兑汇票 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 9,740,000.00 | 2019年1月22日 | 2019年12月27日 | 银行承兑汇票 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 442,130.32 | 2018年3月15日 | 2021年3月14日 | 银行借款 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 1,550,484.41 | 2018年3月15日 | 2021年3月14日 | 银行借款 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 6,300,000.00 | 2019年4月4日 | 2019年10月30日 | 银行承兑汇票 | 否 |
| 严钱军 | 751,849.00 | 2019年5月29日 | 2019年12月25日 | 银行承兑汇票 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 548,515.03 | 2018年11月9日 | 2021年11月8日 | 银行借款 | 否 |
| 严钱军、王艳 [注] | 8,380,000.00 | 2019年2月28日 | 2019年12月26日 | 银行承兑汇票 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 635,903.22 | 2019年1月9日 | 2022年1月8日 | 银行借款 | 否 |
| 严钱军、王艳 | 1,117,174.29 | 2019年3月6日 | 2022年3月5日 | 银行借款 | 否 |
| 严钱军 | 19,119,367.46 | 2019年1月25日 | 2019年11月4日 | 银行借款 | 否 |

[注]：并由严钱军以其持有的公司股份提供质押担保。

2. 关联方资金拆借

公司占用关联方资金

| 关联方 | 期初数 | 拆入金额 | 结算利息 | 偿还金额 | 期末数 |
|-----|--------------|------|------|------|--------------|
| 严钱军 | 3,432,000.00 | | | | 3,432,000.00 |
| 合计 | 3,432,000.00 | | | | 3,432,000.00 |

(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 | 严钱军 | 3,437,642.00 | 3,437,642.00 |
| 小计 | | 3,437,642.00 | 3,437,642.00 |

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司与杭州匡美科技有限公司（以下简称杭州匡美）签订销售合同，公司已按合同约定向其发货，但杭州匡美在支付部分货款后，对剩余款项 370,420.00 元一直未支付，故公司于 2019 年 1 月向杭州市余杭区人民法院提起诉讼。杭州市余杭区人民法院于 2019 年 3 月 21 日作出一审判决，杭州匡美应向公司支付剩余货款 370,420.00 元。截至本财务报告批准报出日，杭州匡美仍欠货款 370,420.00 元。

十、其他重要事项

(一) 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经营分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

| 项 目 | 境内 | 境外 | 分部间抵销 | 合 计 |
|--------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 主营业务收入 | 42,513,629.03 | 79,957,865.39 | | 122,471,494.42 |
| 主营业务成本 | 38,052,686.51 | 62,696,862.41 | | 100,749,548.92 |

3. 其他说明

公司地区分部系按照产品最终实现销售地进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(二) 股份质押事项

2019年4月16日，严钱军将限售流通股600.00万股股份质押给招商银行股份有限公司杭州分行，质押期限1年，以上事项已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了股份质押登记手续。

截至2019年06月30日，公司实际控制人严钱军共计持有本公司股份28,417,520股，占公司总股本的45.2838%，其中已质押的本公司股份为1,650.00万股，占其持有公司股份总数的58.0628%，占公司总股本的26.2930%。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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 | 937,609.00 | 1,792,000.00 |
| 应收账款 | 110,023,783.72 | 171,340,374.58 |
| 合 计 | 110,961,392.72 | 173,132,374.58 |

(2) 应收票据

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 937,609.00 | | 937,609.00 | 1,792,000.00 | | 1,792,000.00 |
| 小 计 | 937,609.00 | | 937,609.00 | 1,792,000.00 | | 1,792,000.00 |

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 3,841,439.50 | |
| 小 计 | 3,841,439.50 | |

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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 113,493,595.13 | 99.67 | 3,655,021.41 | 3.22 | 109,838,573.72 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 370,420.00 | 0.33 | 185,210.00 | 50.00 | 185,210.00 |
| 小 计 | 113,864,015.13 | 100.00 | 3,840,231.41 | 3.37 | 110,023,783.72 |

(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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 175,656,183.91 | 99.79 | 4,501,019.33 | 2.56 | 171,155,164.58 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 370,420.00 | 0.21 | 185,210.00 | 50.00 | 185,210.00 |
| 小 计 | 176,026,603.91 | 100.00 | 4,686,229.33 | 2.66 | 171,340,374.58 |

② 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 | 4,706,598.92 | 235,329.95 | 5.00 |
| 1-2 年 | 475,197.40 | 47,519.74 | 10.00 |
| 2-3 年 | 242,010.80 | 72,603.24 | 30.00 |
| 3-5 年 | 2,311,488.61 | 1,155,744.31 | 50.00 |
| 5 年以上 | 2,143,824.17 | 2,143,824.17 | 100.00 |

| | | | |
|-----|--------------|--------------|-------|
| 小 计 | 9,879,119.90 | 3,655,021.41 | 37.00 |
|-----|--------------|--------------|-------|

③ 组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-------------|----------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 合并范围内关联往来组合 | 103,614,475.23 | | |
| 小 计 | 103,614,475.23 | | |

④ 期末单项金额不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 |
|------------|------------|------------|---------|------|
| 杭州匡美科技有限公司 | 370,420.00 | 185,210.00 | 50.00 | [注] |
| 小 计 | 370,420.00 | 185,210.00 | 50.00 | |

[注]:上述款项预计收回存在一定损失，故依据账面余额计提 50%坏账准备，本期单项计提坏账准备情况详见本财务报表附注或有事项说明。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-845,997.92 元，无收回或转回的坏账准备。

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 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 安徽杭科光电有限公司 | 72,151,122.04 | 63.37 | |
| 杭州浙特电子有限公司 | 30,470,025.96 | 26.76 | |
| 无锡天地合同能源管理有限公司 | 1,533,658.02 | 1.35 | 1,247,241.07 |
| 杭州安得电子有限公司 | 1,127,616.54 | 0.99 | 73,052.98 |
| 海宁市凯铃照明电器有限公司 | 1,085,826.01 | 0.95 | 54,291.30 |
| 小 计 | 106,368,248.57 | 93.42 | 1,374,585.35 |

2. 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 | 11,515,400.27 | 100.00 | 111,232.70 | 0.97 | 11,404,167.57 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 11,515,400.27 | 100.00 | 111,232.70 | 0.97 | 11,404,167.57 |

(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 | 10,148,298.87 | 100.00 | 54,237.92 | 0.53 | 10,094,060.95 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 10,148,298.87 | 100.00 | 54,237.92 | 0.53 | 10,094,060.95 |

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 年以内 | 494,083.97 | 24,704.20 | 5.00 |
| 1-2 年 | 149,000.00 | 14,900.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 231,500.00 | 69,450.00 | 30.00 |
| 3-5 年 | 4,357.00 | 2,178.50 | 50.00 |
| 小计 | 878,940.97 | 111,232.70 | 12.66 |

3) 组合中, 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-------------|---------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 合并范围内关联往来组合 | 10,636,459.30 | | |
| 小计 | 10,636,459.30 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,994.78 元, 无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 621,641.21 | 598,689.74 |
| 拆借款 | 10,273,102.25 | 3,914,243.37 |
| 服务费 | | 5,528,599.47 |
| 其他 | 620,656.81 | 106,766.29 |
| 合计 | 11,515,400.27 | 10,148,298.87 |

(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 |
|------|------|------|----|----------------|------|
|------|------|------|----|----------------|------|

| | | | | | |
|------------------|-------|---------------|-------|-------|-----------|
| 安徽杭科光电有限公司 | 服务费 | 6,865,332.25 | 1年以内 | 59.62 | |
| Lebenslicht GmbH | 拆借款 | 3,771,127.05 | [注 1] | 32.75 | |
| 浙江省成套设备进出口有限公司 | 押金保证金 | 380,500.00 | [注 2] | 3.30 | 84,350.00 |
| EFC 金融城写字楼胡敏政 | 押金保证金 | 194,357.14 | 1年以内 | 1.69 | 9,717.86 |
| 桂海玲 | 拆借款 | 100,000.00 | 1年以内 | 0.87 | 5,000.00 |
| 小 计 | | 11,311,316.44 | | 98.23 | 99,067.86 |

[注 1]: 其中 1 年以内 414,074.74 元、1-2 年 146,915.47 元、2-3 年 336,437.08 元、3-4 年 2,873,699.76 元。

[注 2]: 其中 1-2 年 149,000.00 元、2-3 年 231,500.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 47,561,223.01 | | 47,561,223.01 | 17,561,223.01 | | 17,561,223.01 |
| 合 计 | 47,561,223.01 | | 47,561,223.01 | 17,561,223.01 | | 17,561,223.01 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|------------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|---------|
| 杭州浙特电子有限公司 | 5,596,813.01 | | | 5,596,813.01 | | |
| 安徽杭科光电有限公司 | 10,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 40,000,000.00 | | |
| Lebenslicht GmbH | 724,410.00 | | | 724,410.00 | | |
| 杭州光铁贸易有限公司 | 510,000.00 | | | 510,000.00 | | |
| 杭州杭睿照明有限公司 | 730,000.00 | | | 730,000.00 | | |
| 小 计 | 17,561,223.01 | 30,000,000.00 | | 47,561,223.01 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

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 |
| 主营业务收入 | 36,534,962.95 | 30,888,729.95 | 73,907,137.00 | 59,222,726.60 |
| 其他业务收入 | 932,764.17 | 822,392.12 | 20,722,307.73 | 17,470,213.88 |
| 合 计 | 37,467,727.12 | 31,711,122.07 | 94,629,444.73 | 76,692,940.48 |

2. 投资收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 359,150.00 | |
| 合 计 | 359,150.00 | |

(2) 其他说明

本期公司投资收益系子公司杭州光轶贸易有限公司进行利润分配而取得的现金利润。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

| 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 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 1,646,758.71 | |
| 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） | 1,371,869.54 | |
| 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 | -33,189.62 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 2,985,438.63 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 670,209.40 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 1,571.76 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 2,313,657.47 | |

(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 | 1.29 | 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 | 0.06 | 0.00 | 0.00 |

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 | 2,427,803.43 |
| 非经常性损益 | B | 2,313,657.47 |
| 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 | 114,145.96 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 186,452,034.56 |
| 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 | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$ | 187,665,936.28 |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 1.29% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | 0.06% |

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 | 2,427,803.43 |
| 非经常性损益 | B | 2,313,657.47 |

| | | |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 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 | 114,145.96 |
| 期初股份总数 | D | 62,754,337.00 |
| 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 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 62,754,337.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | 0.04 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | 0.00 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州杭科光电集团股份有限公司

二〇一九年八月二十八日