



赛耐比

NEEQ: 834662

宁波赛耐比光电科技股份有限公司
(NINGBO SNAPPY OPTOELECTRONICS CO.,LTD.)



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 11 月 27 日经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合会审，公司通过高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为：GR201933100276。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	宁波赛耐比光电科技股份有限公司
甬宁电子	指	江西甬宁电子科技有限公司
西初照明	指	宁波西初照明有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
致同会计师	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《宁波赛耐比光电科技股份有限公司章程》
《关联交易管理制度》	指	最近一次由股东大会会议通过的《宁波赛耐比光电科技股份有限公司关联交易管理制度》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《宁波赛耐比光电科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《宁波赛耐比光电科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《宁波赛耐比光电科技股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
LED	指	全称为“Light Emitting Diode”,指发光二极管,是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
LED 驱动电源	指	LED 驱动电源是把电源供应转换为特定的电压电流以驱动 LED 发光的电源转换器
大功率 LED 驱动电源	指	输出功率大于 75W 的 LED 驱动电源
中功率 LED 驱动电源	指	输出功率大于等于 30W 且小于等于 75W 的 LED 驱动电源
小功率 LED 驱动电源	指	输出功率小于 30W 的 LED 驱动电源
变压器	指	利用电磁感应的原理来改变交流电压的装置
电感	指	能够把电能转化为磁能而存储起来的元件

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张莉、主管会计工作负责人李琪及会计机构负责人（会计主管人员）邵全阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

公司申请豁免披露本年度报告第四节、二（二）中的客户名称和供应商名称,理由为公司与客户签订的销售补充协议中的保密条款规定:不得向任意第三方泄露、不得在大众媒体或公共平台进行披露客户基本信息,公司与供应商签订的采购合同中有相关的保密条款规定:不得向本协议以外的任何第三方披露对方的商务、财务、技术、产品的信息、用户资料或其他标明保密的文件或信息的内容。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司实际控制人不当控制或变动的风险	公司实际控制人张莉、李琪、祝长军、范中兆合并直接持有公司 38,160,000 股股份,持股比例为 89.77%。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能在公司的经营、人事、财务决策和利润分配等方面给公司及小股东带来一定的不利影响。公司股东张莉、李琪、祝长军、范中兆于 2015 年 7 月 1 日签署了《一致行动协议》,约定四人在公司股东会/股东大会中通过举手表决或书面表决的方式行使相关重要职权时保持投票的一致性,《一致行动协议》有效期自协议签署之日起至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起的 36 个月届满之日止,已于 2018 年 12 月 7 日到期。公司一致行动人张莉、李琪、范中兆、祝长军于 2018 年 11 月 1 日续签《一致行动协议》,协议各方合计持有公司股份

	38,160,000 股，持股比例合计为 89.77%，协议约定四人仍为一致行动人，一致行动期限自协议生效之日起至公司股票在证券交易所上市满 3 年之日止。虽报告期内《一致行动协议》未发生变更且始终得到有效执行,但如签署方违反约定或前述协议不能得到有效执行,或《一致行动协议》到期后无法续期,公司仍可能存在实际控制人变动的风险。
2、高新技术企业资质不能获批的风险	公司于 2019 年 11 月 27 日通过复审取得高新技术企业证书(证书编号：GR201933100276,有效期三年),公司企业所得税自 2019 年 1 月 1 日起三年内执行 15%的优惠税率。《高新技术企业证书》有效期三年,将于 2022 年 11 月 26 日到期。到期后,公司需要重新申请国家高新技术企业资质,但存在不能获批的风险。如公司未能通过高新技术企业资质的审核,将不能享有高新技术企业的税收优惠,会对公司的税负、盈利带来不利影响。
3、出口退税政策变动的风险	公司产品销售以出口为主,并按国家相关规定享受出口退税优惠。公司主要产品 LED 驱动电源执行的出口退税率为 13%。在其他条件不变的情况下,若出口退税税率下降将在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。
4、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。这些经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握,公司通过为高级管理人员和核心技术人员提供较高薪酬待遇和继续深造机会、鼓励其参与公司日常经营管理、与其签订保密/竞业禁止协议等措施,保持了核心技术人员队伍的稳定性。尽管如此,受内外部因素影响,一旦上述人员发生违反保密/竞业禁止协议约定的情形,仍有可能导致技术泄密,对公司经营造成不利影响。
5、市场竞争加剧风险	LED 照明行业作为节能环保的新兴行业,近年来由于各国政府产业政策的大力扶持、社会公众节能环保意识的提升、LED 照明产品品质的不断改进及价格下降,市场规模迅速增长。LED 照明行业高速增长的市场规模及市场尚未完全成熟的特点,吸引了大批的人才、资金向本行业聚集,企业的数量和规模都不断扩大,行业市场竞争日趋激烈。公司产品面临国内和国际行业内企业的竞争,部分现有或潜在的竞争对手具有较高的品牌知名度、较完善的销售体系、较稳定的客户基础、较强的研发能力或者对市场有更准确的判断,其可能会投入更多的研发资源、生产资源、销售推广资源加剧市场竞争。LED 驱动电源制造商之间的竞争可能导致产品供应过剩、产品销售价格下降,如公司在竞争中处于不利地位,则公司的行业地位、市场份额、经营业绩等均可能受到不利影响。
6、国际贸易摩擦风险	报告期内,公司的 LED 驱动电源产品 90%以上都是直接或者间接出口。公司产品进口国绝大多数已加入世界贸易组织或者与我国签有互惠贸易协定,近年来不存在对公司产品销售造成重大影响的贸易摩擦,但如果未来上述国家对公司产品出台进口配额、反倾销、反补贴、增加进口关税等贸易保护政策,公司的经营业务可能遭受不良影响。
7、汇率波动风险	报告期内,公司以境外销售为主,公司的外销客户主要以外

	币如美元、欧元等结算,公司外币收入较多,且这种现象会长期存在。汇率的大幅波动可能会对公司生产经营产生一定的不利影响。
8、新业务发展风险	报告期内,公司正在开发 LED 智能语音控制、人体热感应控制、Daliy 调光、解摸调光控制等领域产品,但研发和市场开拓仍需要一定投入和时间,且公司进入该等领域后将可能面对与现有业务不同的市场环境。因此公司未来存在新业务发展不如预期的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波赛耐比光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO SNAPPY OPTOELECTRONICS CO.,LTD.
证券简称	赛耐比
证券代码	834662
法定代表人	张莉
办公地址	宁波高新区科达路 56 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李琪
职务	副总经理、副董事长、董事会秘书
电话	0574-27902520
传真	0574-27902805
电子邮箱	liqi9492@263.net
公司网址	http://www.snappy.cn
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市高新区科达路 56 号 315000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江省宁波市高新区科达路 56 号公司董秘办

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	2003 年 8 月 20 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3990 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	LED 驱动电源的研发、生产、销售和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,510,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	张莉、李琪、范中兆、祝长军

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	91330200753254478A	否

注册地址	宁波高新区科达路 56 号	否
注册资本	42,510,000.00	否
报告期内,注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201,501,502,1601-1615,1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李士龙、朱泽民
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	170,268,389.97	159,372,863.40	6.84%
毛利率%	41.47%	36.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,769,315.75	29,186,401.57	12.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,893,744.46	24,154,776.35	19.62%
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)	27.22%	31.30%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	24.00%	25.90%	-
基本每股收益	0.77	0.69	12.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	184,260,476.34	151,999,751.53	21.22%
负债总计	52,250,921.30	41,984,836.75	24.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,286,067.84	107,924,379.76	20.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.54	20.72%
资产负债率%(母公司)	26.71%	27.06%	-
资产负债率%(合并)	28.36%	27.62%	-
流动比率	1.90	2.74	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,302,442.90	26,602,379.51	59.02%
应收账款周转率	11.30	12.09	-
存货周转率	4.80	5.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.22%	25.28%	-
营业收入增长率%	6.84%	-2.02%	-
净利润增长率%	12.04%	-10.07%	-

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	42,510,000	42,510,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-55,043.33
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）	3,361,656.84
委托他人投资或管理资产的损益	1,117,446.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,073.82
非经常性损益合计	4,548,133.51
所得税影响数	637,010.01
少数股东权益影响额（税后）	35,552.21
非经常性损益净额	3,875,571.29

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 (空) ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	15,233,514.41	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	15,233,514.41	-	-
应付票据及应付账款	24,104,325.41	-	-	-
应付票据	-	6,430,000	-	-
应付账款	-	17,674,325.41	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司属于:“计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)” ;根据国民经济行业分类标准(GB/T4754-2011),公司属于:“其他电子设备制造(C3990)”,公司技术属于制造业中的半导体照明用、高可靠、长寿命的驱动电源技术。公司致力于 LED 驱动电源的研发、生产、销售与服务。

公司在采购模式上,以集中采购为主,零星采购为辅;以一家为主,多家为辅,在保证原料品质的前提下,提高议价能力。

公司在研发机构的建设上,加大了投入力度;在产品的研发上,始终坚持以市场需求和客户的要求为导向,推陈出新,产品性能先进、实用,成果转化能力强劲;公司每年会有一批新的研发立项,成功率极高。

公司在生产模式上,自行组织生产,主要采取以销定产的生产模式。公司以客户订单为导向,按照客户需求的产品规格、数量和交货期制定生产计划、组织生产;在产能有剩余的情况下,公司会根据销售预测,对部分产品进行适量地备货。这种生产方式一方面以客户需求为导向,提高了对客户的服务质量,另一方面也减少了成品、半成品的库存积压,提高了资金的营运效率。公司在实际生产过程中不断总结经验,优化工艺流程,创新制作工装夹具,不断提高现代化程度,整合资源,提高生产效率,降低生产成本。

公司在销售模式上,LED 驱动电源产品 90%以上直接或间接出口,公司与所有客户的合作均为买断式销售,与客户的关系维护主要依靠个性增值化设计与产品品质。公司对客户的依赖较少,不存在对单一或少数客户严重依赖的情况。

公司在坚持原有商业模式的前提下,重新梳理了销售网络,推行的个性化定制产品,极大的满足了高端客户的多样性需求。

公司中长期的发展目标包括加快中大功率产品的研发,加强市场推广,启动 LED 智能语音控制、人体热感应控制、Daliy 调光、解摸调光控制等领域产品的研究和开发。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司实现营业收入 17,026.84 万元,比上年同期增长 6.84%,发生营业成本 9,966.64 万元,比上年同期下降 1.33%;实现净利润 3,262.21 万元,比上年同期增长 12.04%;经营活动产生的现金流量净额 4,230.24 万元,比上年同期增长 59.02%。

本期公司营业收入比上年同期增长 6.84%的主要原因是:1、报告期内,受国际形势影响,市场订单有所增长。

本期公司净利润比上年同期增长 12.04%的主要原因是:1、本期市场订单有所增长;2、部份原材料价格所有下调。

本期公司毛利率 41.47%,比上年同期增加 4.85 个百分点,本期毛利率增加的主要原因是:1、部份原材

料价格所有下调;2、报告期内，开发的新产品转化为销售成果，个性化定制的产品增加。

本期公司主营产品仍是 LED 驱动电源,无重大变化与调整。

报告期内，公司共有 8 个研发项目在进行,后期还不断有新的项目立项，公司核心团队成员和关键技术没有重大变化。

报告期内公司供应商和客户、销售渠道未发生重大变化。

报告期内公司的成本结构、收入模式未发生重大变化,LED 驱动电源销售没有明显季节性影响,行业没有明显周期性影响。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,782,709.88	20.51%	51,859,207.36	34.12%	-27.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,021,510.53	7.07%	15,203,886.08	10.00%	-14.35%
存货	21,339,062.73	11.58%	20,186,917.34	13.28%	5.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,878,939.44	6.99%	8,999,846.38	5.92%	43.10%
在建工程	45,701,236.01	24.80%	1,306,092.72	0.86%	3,399.08%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	447,551.15	0.24%	22,591,974.29	14.86%	-98.02%
交易性金融资产	19,030,000.00	10.33%	-	-	-
无形资产	20,750,560.11	11.26%	25,839,882.55	17.00%	-19.70%
应付账款	20,497,799.13	11.12%	17,674,325.41	11.63%	15.98%
资产总计	184,260,476.34	-	151,999,751.53	-	21.22%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末比本期期初减少27.14%，原因是本期在建工程支出大幅增加。

应收账款：本期期末比本期期初减少14.35%，原因是本年末销售订单主要系账期较短，客户回款及时。

固定资产：本期期末比本期期初增长43.10%，原因是本期江西甬宁房屋增加原值约480万。

在建工程：本期期末比本期期初增长3399.08%，原因是母公司、江西甬宁土建工程均在本期开工，故增幅较大。

其他流动资产：本期期末比本期期初减少98.02%，主要是因执行新金融工具准则，公司本期期末理财产品列报在交易性金融资产所致。

交易性金融资产：本期期末占总资产比为10.33%，主要为理财产品余额。

无形资产：本期期末比本期期初减少19.70%，主要是江西甬宁无形资产减少约480万，正常摊销。

应付账款：本期期末比本期期初增长15.98%，主要是本期采购货款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入的	

		的比重%		比重%	
营业收入	170,268,389.97	-	159,372,863.40	-	6.84%
营业成本	99,666,432.54	58.53%	101,004,869.47	63.38%	-1.33%
毛利率	41.47%	-	36.62%	-	-
销售费用	8,477,627.75	4.98%	7,174,862.29	4.50%	18.16%
管理费用	17,136,566.95	10.06%	14,137,841.87	8.87%	21.21%
研发费用	9,274,374.54	5.45%	8,574,336.80	5.38%	8.16%
财务费用	-828,646.14	-0.49%	-949,952.59	-0.60%	12.77%
信用减值损失	10,668.92	0.01%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-327,532.83	-0.21%	-
其他收益	3,361,656.84	1.97%	5,138,635.33	3.22%	-34.58%
投资收益	1,117,446.18	0.66%	471,581.61	0.30%	136.96%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-55,043.33	-0.03%	22,147.60	0.01%	-348.53%
汇兑收益	-1,534,757.37	-0.90%	125,948.05	0.08%	-1,118.56%
营业利润	37,673,774.67	22.13%	33,298,208.91	20.89%	13.14%
营业外收入	140,203.57	0.08%	362,027.59	0.23%	-61.27%
营业外支出	16,129.75	0.01%	67,552.53	0.04%	-76.12%
净利润	32,622,140.26	19.16%	29,116,299.87	18.27%	12.04%

项目重大变动原因：

销售费用：本期比上年同期增长18.16%，原因主要是销售人员薪酬，展览费用增加。
 管理费用：本期比上年同期增长21.21%，原因主要是薪酬增加，西初照明办公费用增加。
 财务费用：本期比上年同期增长12.77%，原因主要是本期存款利息减少。
 其他收益：本期比上年同期减少34.58%，原因主要是政府补助减少。
 投资收益：本期比上年同期增长136.96%，原因主要是本期理财收益增长较多。
 资产处置收益：本期比上年同期减少348.53%，原因主要是本期处置大众朗逸汽车（未提满折旧）。
 营业利润：本期比上年同期增长13.14%，原因主要是由于本期销售收入有增长，同时由于本期材料成本的下降，使得本期销售毛利率增长较多。
 营业外收入：本期比上年同期减少61.27%，原因主要是上年同期有一笔约29万元的无需支付款项，金额较大。
 营业外支出：本期比上年同期减少76.12%，原因主要是上年同期有一笔约7万元的无法收回款项，金额较大。
 净利润：本期比上年同期增长12.04%，原因主要是由于本期销售收入有增长，同时由于本期材料成本的下降，使得本期销售毛利率增长较多。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	170,030,470.85	159,123,265.27	6.85%
其他业务收入	237,919.12	249,598.13	-4.68%
主营业务成本	99,564,457.31	100,885,339.26	-1.31%
其他业务成本	101,975.23	119,530.21	-14.69%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	收入金额	占营业收入	收入金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	例%
LED 驱动	169,186,507.29	99.36%	158,360,240.30	99.36%	6.84%
其他	843,963.56	0.50%	763,024.97	0.48%	10.61%
主营业务收入合计	170,030,470.85	99.86%	159,123,265.27	99.84%	6.85%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	24,566,136.63	14.43%	21,967,108.43	13.78%	11.83%
国外	145,464,334.22	85.43%	137,156,156.84	86.06%	6.06%
主营业务收入合计	170,030,470.85	99.86%	159,123,265.27	99.84%	6.85%

收入构成变动的原因：

营业收入：本期公司积极开发新产品，维护现有客户，并开拓新客户，全年实现收入170,268,389.97元，增长6.84%。

从收入构成结构看，公司主营业务收入占营业收入比重始终在99%以上，公司主营业务突出。

从产品构成看，公司主要为LED驱动电源的销售，销售占比始终保持在99%以上，LED驱动电源的研发、生产与销售是公司的核心业务。其他产品主要包括LED灯具、主板或导线、线圈产品，以及材料、废品等的销售。

从销售区域看，公司销售主要集中在境外，外销占比为85%以上。公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	15,773,140.58	9.26%	否
2	客户二	13,712,622.90	8.05%	否
3	客户三	8,566,660.26	5.03%	否
4	客户四	8,062,933.05	4.74%	否
5	客户五	5,457,184.86	3.21%	否
合计		51,572,541.65	30.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	5,043,414.30	5.51%	否
2	供应商二	3,225,094.81	3.52%	否
3	供应商三	3,059,115.91	3.34%	否
4	供应商四	2,935,912.52	3.21%	否
5	供应商五	2,672,419.57	2.92%	否
合计		16,935,957.11	18.50%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	42,302,442.90	26,602,379.51	59.02%
投资活动产生的现金流量净额	-45,793,553.74	-44,049,163.95	-3.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,627,500.00	1,600,000.00	-564.22%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期有大幅波动，主要因为销售商品收到的现金较上年增长了约 1,413.25 万元，购买商品支付的现金较上年减少了约 1,332.03 万元。

投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期有大幅波动，主要因为理财产品到期流入的现金比上年减少约 701.61 万元；理财产品收益流入的现金比上年增加了约 64.59 万元；购置固定资产等投入比上年增加了约 1,607.53 万元。

筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期有大幅波动，主要因为上期收到少数股东王爱华投资款 160.00 万元，本期未发生；利润分配本期比上期增加了约 1,062.75 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有两家子公司，一家控股子公司—江西甬宁电子科技有限公司，成立于 2016 年 5 月，现注册资本和实收资本为 2000 万元，公司持股 88%。另一家全资子公司—宁波西初照明有限公司，成立于 2019 年 1 月，注册资本 1000 万元，实收资本 400 万元，公司持股 100%。

报告期内，江西甬宁实现营业收入 17,284,162.97 元，其中：主营业务收入 14,300,449.19 元，其他业务收入 2,983,713.78 元，期末资产总计 22,238,479.49 元，净利润-557,707.64 元。

报告期内，西初照明实现营业收入 0 元，其中：主营业务收入 0 元，其他业务收入 0 元，期末资产总计 2,147,953.69 元，净利润-2,172,743.53 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

一、重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收账款	摊 余 成 本	15,233,514.41	应收账款	摊余成本	15,203,886.08
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	—
其他应收款	摊余成本	3,388,162.11	其他流动资产	摊余成本	—
			其他应收款	摊余成本	3,577,513.03

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重 分 类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	15,233,514.41	—	-29,628.33	15,203,886.08
其他应收款	3,388,162.11	—	189,350.92	3,577,513.03
股东权益：				
盈余公积	10,087,309.50	—	13,363.92	10,100,673.42
未分配利润	45,603,837.28	—	122,775.28	45,726,612.56

公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
------	--------------------------	-----	------	------------------------

日)

应收账款减值准备	930,510.74	—	29,628.33	960,139.07
其他应收款减值准备	349,730.90	—	-189,350.92	160,379.98

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果无重大影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团财务状况和经营成果无重大影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止;财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、重要会计估计变更:无。

三、持续经营评价

报告期内,公司客户源丰富、分布广泛,新产品研发强劲,推陈出新迅速,公司业务增长稳定,利润增长平稳,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持有良好的公司独立自主经营的能力;

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；应对汇率波动有较为丰富经验，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司实际控制人不当控制或变动的风险

公司实际控制人张莉、李琪、祝长军、范中兆合并直接持有公司 38,160,000 股股份,持股比例为 89.77%。虽然目前股份公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能在公司的经营、人事、财务决策和利润分配等方面给公司及小股东带来一定的不利影响。公司股东张莉、李琪、祝长军、范中兆于 2015 年 7 月 1 日签署了《一致行动协议》,约定四人在公司股东会/股东大会中通过举手表决或书面表决的方式行使相关重要职权时保持投票的一致性,《一致行动协议》有效期自协议签署之日起至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起的 36 个月届满之日止,已于 2018 年 12 月 7 日到期。公司一致行动人张莉、李琪、范中兆、祝长军于 2018 年 11 月 1 日续签《一致行动协议》,协议各方合计持有公司股份 38,160,000 股,持股比例合计为 89.77%,协议约定四人仍为一致行动人,一致行动期限自协议生效之日起至公司股票在证券交易所上市满 3 年之日止。虽报告期内《一致行动协议》未发生变更且始终得到有效执行,但如签署方违反约定或前述协议不能得到有效执行,或《一致行动协议》到期后无法续期,公司仍可能存在实际控制人变动的风险。

针对措施:公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则等规章制度,明确了“三会”的职责划分,形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司也将不断完善相关规则制度,加强公司治理,进一步提高决策层和管理层的水平,与时俱进,带领公司不断发展壮大,做强做大,消除公司经营管理的风险。

2、高新技术企业资质不能获批的风险

公司于 2019 年 11 月 27 日通过复审取得高新技术企业证书(证书编号:GR201933100276,有效期三年),公司企业所得税自 2019 年 1 月 1 日起三年内执行 15%的优惠税率。《高新技术企业证书》有效期三年,将于 2022 年 11 月 26 日到期。到期后,公司需要重新申请国家高新技术企业资质,但存在不能获批的风险。如公司未能通过高新技术企业资质的审核,将不能享有高新技术企业的税收优惠,会对公司的税负、盈利带来不利影响。

针对措施:公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定,争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件,保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准,能够持续获得高新技术企业资质。

3、出口退税政策变动的风险

公司产品销售以出口为主,并按国家相关规定享受出口退税优惠。公司主要产品 LED 驱动电源执行的出口退税率由 16%调整为 13%,出口退税率变动较大。在其他条件不变的情况下,出口退税率下降将在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。

针对措施:公司将积极通过优化产品结构、优化生产工艺、提升效率等方式提高收入、降低成本,使出口退税政策对公司经营不利影响降到最低水平。

4、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技术。这些经验和技术由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握,公司通过为高级管理人员和核心技术人员提供较高薪酬待遇和继续深造机会、鼓励其参与公司日常经营管理、与其签订保密/竞业禁止协议等措施,保持了核心技术人员队伍的稳定性。尽管如此,受内外部因素影响,一旦上述人员发生违反保密/竞业禁止协议约定的情形,仍有可能导致技术泄密,对公司经营造成不利影响。

针对措施:公司通过为高级管理人员和核心技术人员提供较高薪酬待遇和继续深造机会、鼓励其参与公司日常经营管理、与其签订保密/竞业禁止协议、实施股权激励等措施,保持核心技术人员队伍的稳定性。

5、市场竞争加剧风险

LED 照明行业作为节能环保的新兴行业,近年来由于各国政府产业政策的大力扶持、社会公众节能环保意识的提升、LED 照明产品品质的不断改进及价格下降,市场规模迅速增长。LED 照明行业高速增长的市场规模及市场尚未完全成熟的特点,吸引了大批的人才、资金向本行业聚集,企业的数量和规模都不断

扩大,行业市场竞争日趋激烈。公司产品面临国内和国际行业内企业的竞争,部分现有或潜在的竞争对手具有较高的品牌知名度、较完善的销售体系、较稳定的客户基础、较强的研发能力或者对市场有更准确的判断,其可能会投入更多的研发资源、生产资源、销售推广资源加剧市场竞争。LED 驱动电源制造商们之间的竞争可能导致产品供应过剩、产品销售价格下降,如公司在竞争中处于不利地位,则公司的行业地位、市场份额、经营业绩等均可能受到不利影响。

针对措施:公司通过积极投入研发、保持技术创新以维持并提升市场地位,同时积极开发新产品,开拓新的产品领域。

6、国际贸易摩擦风险

报告期内,公司的 LED 驱动电源产品 90%以上都是直接或者间接出口。公司产品进口国绝大多数已加入世界贸易组织或者与我国签有互惠贸易协定,近年来不存在对公司产品销售造成重大影响的贸易摩擦,但如果未来上述国家对公司产品出台进口配额、反倾销、反补贴、增加进口关税等贸易保护政策,公司的经营业务可能遭受不良影响。

针对措施:公司将积极关注相关出口国对中国采取的贸易政策,并通过向更多国家出口以分散单一国家的国际贸易摩擦带来的风险。

7、汇率波动风险

报告期内,公司以境外销售为主,公司的外销客户主要以外币如美元、欧元等结算,公司外币收入较多,且这种现象会长期存在。汇率的大幅波动可能会对公司生产经营产生一定的不利影响。

针对措施:公司将积极采用套期保值等金融工具规避汇率波动风险。

8、新业务发展风险

报告期内,公司正在开发 LED 智能语音控制、人体热感应控制、Daliy 调光、解摸调光控制等领域产品,但研发和市场开拓仍需要一定投入和时间,且公司进入该等领域后将可能面对与现有业务不同的市场环境。因此公司未来存在新业务发展不如预期的风险。

针对措施:公司将在充分进行市场调研的基础上进行新产品研发和市场开拓,同时通过人才引进、机制完善等方式降低风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张莉、李琪	张莉和李琪分别与上海浦东发展银行宁波镇海支行签订编号为 ZB9410201900000004、ZB9410201900000005 的《最高额保证合同》，为本公司在该行的各类融资业务提供最高额连带责任保证担保，担保的主债权余额最高额均为不超过等值人民币 2,000.00 万元为限，债权余额指上海浦东发展银行宁波镇海支行已/拟为本公司提供借贷资金或为本公司承担担保责任的金额扣除相应保证金之后的余额，担保期限均为 2019 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 15 日。	20,000,000	4,543,500	已事后补充履行	2019 年 8 月 26 日
张莉	张莉与宁波银行股份有限公司鄞州支行签订编号为 05300KB199H9M7G 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 1,500.00 万元，担保期限为 2018 年 7 月 3 日至 2022 年 8 月 30 日。	15,000,000	3,850,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 7 日
李琪	李琪与宁波银行股份有限公司鄞州支行签订编号为 05300KB199H9L34 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 1,500.00 万元，担保期限为 2019 年 8 月 30 日至 2022 年 8 月 30 日。	15,000,000	3,850,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 7 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方无偿为公司提供担保，有利于公司发展，可解决公司资金运转需求，具有必要性。未来关联

方仍可能根据公司发展情况为公司提供担保。关联方无偿为公司提供担保，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的经营和发展起到积极作用。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买银行理财产品	2019 年 1 月 1 日	2018 年 3 月 29 日	宁波银行鄞州支行	-	现金	1430000	否	否
购买银行理财产品	2019 年 1 月 1 日	2018 年 3 月 29 日	兴业银行宁波鄞州分行	-	现金	1400000	否	否
购买银行理财产品	2019 年 1 月 1 日	2018 年 3 月 29 日	中国银行宁波市科技支行	-	现金	14000000	否	否
购买银行理财产品	2019 年 1 月 1 日	2018 年 3 月 29 日	中国银行彭泽支行	-	现金	2200000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018 年 3 月 29 日公司召开第一届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，同意在投资期限内单笔理财金额不超过 1,000 万元人民币（含 1,000 万元），某一时点使用自有闲置资金累计持有理财产品的余额不超过 5,000 万元人民币（含 5,000 万元），在此额度范围内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资。该议案还需提交股东大会审议。

2018 年 4 月 13 日公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》（公告编号：临 2018-006）。

公司于 2019 年 8 月 23 日召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品》议案，同意在投资期限内单笔理财金额不超过 1,000 万元人民币（含 1,000 万元），某一时点使用自有闲置资金累计持有理财产品的余额不超过 8,000 万元人民币（含 8,000 万元），在此额度范围内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资。该议案还需提交股东大会审议。

2019 年 9 月 10 日公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》（公告编号：临 2019-024）。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 7 月 28 日	请选择	挂牌	限售承诺	其他（详见以下承诺事项第 1 点）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 28 日		挂牌	其他承诺（社保、公积金补	其他（详见以下承诺事项第 2 点）	正在履行中

				缴兜底承诺)		
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	其他(详见以下承诺事项第 3 点)	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	其他(详见以下承诺事项第 3 点)	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 28 日		挂牌	其他承诺(规范关联交易审批程序的承诺)	其他(详见以下承诺事项第 4 点)	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 28 日		挂牌	其他承诺(规范关联交易审批程序的承诺)	其他(详见以下承诺事项第 4 点)	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司实际控制人张莉、李琪、祝长军、范中兆分别承诺:自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为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。本人在担任公司董事、高级管理人员期间,每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职,在离职后半年内,不转让所持有的公司股份。

报告期内,公司实际控制人张莉、李琪、祝长军、范中兆均完全履行了上述承诺。

2、实际控制人张莉、李琪、祝长军、范中兆已做出承诺:若赛耐比光电被要求为其员工补缴社会保险或住房公积金,或赛耐比光电因未依法为员工缴纳社会保险或住房公积金而受到有权机关的行政处罚,实际控制人将全额承担赛耐比光电因上述情况遭受的任何经济损失。

报告期内,公司未有被要求为其员工补缴社会保险或住房公积金,或因未依法为员工缴纳社会保险或住房公积金而受到有权机关的行政处罚的情形发生。

3、为避免出现同业竞争情形,公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争的承诺函》,并在在公开转让说明书中做出了完整的披露。

报告期内,公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员等所有承诺人均完全履行了上述承诺。

4、为规范关联交易,公司的股东、董事、监事及高级管理人员承诺将严格按照《关联交易管理制度》等规定,在未来的关联交易中严格履行董事会及/或股东大会审批等程序。

报告期内,公司实际控制人张莉、李琪为公司提供担保,因公司认识不足未及时履行决策程序和信息披露义务,公司已补充履行相关审批程序和信息披露义务,股东无偿提供担保事项不存在损害公司及股东利益的情形,公司将进一步加强公司治理,公司股东、董事、监事及高级管理人员在未来的关联交易中将严格履行审批等程序,避免未来再发生类似情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
承兑汇票保证金	其他货币资金	质押	4,096,500.00	2.2232%	用于开立银行承兑汇票的保证金。
银行保函保证金	其他货币资金	质押	491,030.74	0.2665%	用于开立银行保函的保证金

总计	-	-	4,587,530.74	2.4897%	-
----	---	---	--------------	---------	---

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,117,500	26.15%	3,800,000	14,917,500	35.09%
	其中：控股股东、实际控制人	8,640,000	20.32%	3,600,000	12,240,000	28.79%
	董事、监事、高管	9,197,500	21.64%	0	9,197,500	21.64%
	核心员工	185,000	0.44%	0	185,000	0.44%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,392,500	73.85%	-3,800,000	27,592,500	64.91%
	其中：控股股东、实际控制人	29,520,000	69.44%	-3,600,000	25,920,000	60.97%
	董事、监事、高管	27,592,500	64.91%	0	27,592,500	64.91%
	核心员工	75,000	0.18%	0	75,000	0.18%
总股本		42,510,000	-	0	42,510,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张莉	18,160,000	0	18,160,000	42.7193%	13,620,000	4,540,000
2	李琪	11,600,000	0	11,600,000	27.2877%	8,700,000	2,900,000
3	范中兆	4,800,000	0	4,800,000	11.2915%	3,600,000	1,200,000
4	祝长军	3,600,000	0	3,600,000	8.4686%	0	3,600,000
5	沈仲毅	1,360,000	0	1,360,000	3.1992%	0	1,360,000
6	曲志华	1,000,000	0	1,000,000	2.3524%	750,000	250,000
7	邵全阳	780,000	0	780,000	1.8349%	585,000	195,000
8	王敏阳	400,000	0	400,000	0.9410%	0	400,000
9	周海	250,000	0	250,000	0.5881%	187,500	62,500
10	向桂春	200,000	0	200,000	0.4705%	0	200,000
合计		42,150,000	0	42,150,000	99.1532%	27,442,500	14,707,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

张莉、李琪、范中兆、祝长军四人为一致行动人关系，除上述情形外公司普通股前十名或持股10%及以上股东相互之间不存在亲属关系和其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司股东张莉持有公司 18,160,000 股股份，占公司股份总额的 42.7193%；公司股东李琪持有公司 11,600,000 股股份，占公司股份总额的 27.2877%；公司股东祝长军持有公司 3,600,000 股股份，占公司股份总额的 8.4686%；公司股东范中兆持有公司 4,800,000 股股份，占公司股份总额的 11.2915%。任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制，因此，公司无控股股东。公司实际控制人为张莉、李琪、祝长军、范中兆，四人合计持有公司 38,160,000 股股份，占公司股份总额的 89.7671%。目前张莉担任公司董事长兼总经理，李琪担任公司副董事长兼副总经理及董事会秘书，范中兆担任公司董事，祝长军未在公司担任职务。

实际控制人在报告期内未发生变化。

张莉女士，1969 年 4 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 2 月至 2004 年 1 月任宁波太平洋大地建设有限公司销售经理；2004 年 2 月至 2009 年 6 月任赛耐比有限副总经理；2010 年 2 月至 2015 年 5 月任宁波保税区联慧国际贸易有限公司执行董事兼总经理；2009 年 6 月至 2015 年 7 月任赛耐比有限执行董事兼总经理；2015 年 7 月至 2018 年 7 月任赛耐比光电董事长兼总经理；2018 年 8 月至今任赛耐比光电董事长；2019 年 5 月至今任赛耐比光电总经理；2015 年 7 月至 2015 年 12 月任联慧国贸执行董事。

李琪先生，1972 年 9 月出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年 7 月至 2004 年 4 月任中国银行宁波分行信贷业务处业务一科科长；2004 年 4 月至 2012 年 7 月任宁波双盾纺织帆布实业有限公司总经理；2012 年 7 月至 2015 年 7 月任赛耐比有限副总经理；2015 年 7 月至 2017 年 12 月任赛耐比光电董事、副总经理兼董事会秘书；2017 年 12 月至今任赛耐比光电副董事长兼董事会秘书；2017 年 12 月至 2018 年 7 月任赛耐比光电副总经理；2018 年 10 月至 2019 年 5 月任赛耐比光电总经理；2019 年 5 月至今任赛耐比光电副总经理。

祝长军先生，1974 年 5 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月至 1995 年 4 月任浙江华谱电子有限公司 SMD 主管；1995 年 5 月至 1997 年 5 月任深圳海洋电子厂 SMT 工程师；1997 年 5 月至 1999 年 3 月任深圳运科电子厂工艺工程师；1999 年 3 月至 2001 年 2 月任上海翁利电子厂主管工程师；2001 年 2 月至 2002 年 4 月任深圳唯特偶化工科技有限公司厂务经理；2002 年 5 月至 2002 年 12 月独立创业；2003 年 1 月至 2004 年 8 月任宁波三和电器有限公司生产副总经理；2004 年 8 月至 2008 年 2 月任宁波赛尔富电子有限公司生产质量部经理；2008 年 3 月至 2015 年 7 月任赛耐比有限常务副总经理；2015 年 7 月至 2018 年 7 月任赛耐比光电董事兼副总经理。

范中兆先生，1957 年 5 月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1979 年 12 月至 1993 年 5 月任宁波磁性材料厂营销人员；1993 年 5 月至 1997 年 7 月任宁波开发区磁材经营公司总经理；1997 年 8 月至 2002 年 1 月任宁波双鹿电池有限公司副总经理；2002 年 1 月至今任宁波经济技术开发区中升磁材有限公司执行董事；2009 年 6 月至 2015 年 7 月任赛耐比有限总经理助理及监事；2015 年 7 月至 2017 年 9 月任赛耐比光电董事兼副总经理；2015 年 7 月至 2018 年 7 月任赛耐比光电董事；2018 年 8 月至今任赛耐比光电董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）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 5 月 29 日	1.00	0	0
2019 年 9 月 23 日	1.50	0	0
合计	2.50	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张莉	董事长	女	1969.07	大专	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
张莉	总经理	女	1969.07	大专	2019 年 5 月 24 日	2021 年 8 月 27 日	是
李琪	副董事长、 董事会秘书	男	1972.09	研究生	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
李琪	总经理	男	1972.09	研究生	2018 年 10 月 9 日	2019 年 5 月 24 日	是
李琪	副总经理	男	1972.09	研究生	2019 年 5 月 24 日	2021 年 8 月 27 日	是
范中兆	董事	男	1957.05	高中	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
曲志华	董事	男	1980.09	本科	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
曲志华	副总经理	男	1980.09	本科	2019 年 1 月 14 日	2021 年 8 月 27 日	是
邵全阳	董事	男	1974.03	本科	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
邵全阳	财务负责人	男	1974.03	本科	2019 年 1 月 14 日	2021 年 8 月 27 日	是
赵玲	董事	女	1986.02	本科	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
毛森美	独立董事	男	1956.02	大专	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
章必湧	独立董事	男	1968.12	本科	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
胡劲松	独立董事	男	1972.02	博士	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
屠赐益	监事会主席	男	1968.10	本科	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
周海	监事	男	1975.09	中专	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
陈磊	监事	男	1992.04	大专	2018 年 8 月 28 日	2021 年 8 月 27 日	是
董事会人数：							9
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

张莉、李琪、范中兆、祝长军四人为一致行动人关系，除上述情形外公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系和其他关联关系。

(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
张莉	董事长、总经理	18,160,000	-	18,160,000	42.72%	0
李琪	副董事长、副总经理、董事会秘书	11,600,000	-	11,600,000	27.28%	0
范中兆	董事	4,800,000	-	4,800,000	11.29%	0
曲志华	董事、副总经理	1,000,000	-	1,000,000	2.35%	0
邵全阳	董事、财务负责人	780,000	-	780,000	1.83%	0
赵玲	董事	100,000	-	100,000	0.24%	0
毛森美	独立董事	-	-	-	-	0
章必湧	独立董事	-	-	-	-	0
胡劲松	独立董事	-	-	-	-	0
屠赐益	监事会主席	100,000	-	100,000	0.24%	0
周海	监事	250,000	-	250,000	0.59%	0
陈磊	监事	-	-	-	-	0
合计	-	36,790,000	0	36,790,000	86.54%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张莉	董事长	新任	董事长、总经理	新任总经理
李琪	副董事长、总经理、董事会秘书	离任	副董事长、副总经理、董事会秘书	离任总经理、新任副总经理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	46
生产人员	345	308
销售人员	11	18
技术人员	40	48

财务人员	6	7
采购人员	6	8
员工总计	454	435

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	28	35
专科	61	78
专科以下	362	319
员工总计	454	435

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
赵玲	无变动	董事、经理	100,000	0	100,000
王云宝	无变动	经理	100,000	0	100,000
夏梅盛	无变动	经理	60,000	0	60,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□ 适用 √ 不适用

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司对于公司股东，不论持股比例多少，均保护其合法权益的行使和不受侵犯。

《公司章程》规定，公司每一股份具有同等权利。公司同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

《公司章程》明确规定了公司股东享有的权利，其中包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；

《公司章程》明确规定了公司股东享有的权利，其中包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；

《公司章程》进一步规定了上述权利的实现途径、方式方法等内容。

为保证公司股东充分行使参与权和表决权，《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。

为保证公司股东充分行使知情权，《公司章程》规定股东提出查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

为保证公司股东充分行使质询权，《公司章程》规定董事、监事、高级管理人员在股东大会上应当对股东的质询和建议作出解释和说明。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，按照《公司法》、《公司章程》等法律法规规定，公司重大决策均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》作出修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019 年 1 月 15 日，第二届董事会第四次会议审议通过《关于投资设立全资子公司》议案、《关于聘任公司副总经理》议案、《关于聘任公司财务负责人》议案。 2、2019 年 4 月 25 日，第二届董事会第五次会议审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案、《2018 年度总经理工作报告》议案、《2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年度利润分配方案》议案、《公司续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《2018 年度募集资金及使用情况的专项报告》议案、《公司对控股子公司增资》议案、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》议案。 3、2019 年 5 月 24 日，第二届董事会第六次会议审议通过《关于公司高级管理人员任免》议案。 4、2019 年 6 月 5 日，第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司向金融机构申请授信贷款》议案、《关于股东为公司贷款提供担保的偶发性关联交易》议案、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。 5、2019 年 8 月 26 日，第二届董事会第八次会议审议通过《2019 年半年度报告》议案、《关于 2019 年半年度利润分配方案》议案、《关于补充确认关联交易》议案、《关于使用自有闲置资金购买理财产品》议案、《提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案。
监事会	3	1、2019 年 4 月 25 日，第二届监事会第三次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案、《2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年度利润分配方案》议案、《公司续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《2018 年度募集资金及使用情况的专项报告》议案。 2、2019 年 8 月 26 日，第二届监事会第四次会议审议通过《2019 年半年度报告》议案、《关于 2019 年半年度利润分配方案》议案。 3、2019 年 12 月 20 日，第二届监事会第五次会议审议通过《关于公司 2019 年监事会工作总结及 2020 年工作计划》议案。
股东大会	3	1、2019 年 5 月 16 日，2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案、《2018 年度监事会工作报告》议案、《2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年度利润分配方案》议案、《公司续聘致同会计师事

		务所（特殊普通合伙）》议案、《2018 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》议案。 2、2019 年 6 月 20 日,2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向金融机构申请授信贷款》议案、《关于股东为公司贷款提供担保的偶发性关联交易》议案。 3、2019 年 9 月 10 日,2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2019 年半年度利润分配方案》议案、《关于补充确认关联交易》议案、《关于使用自有闲置资金购买理财产品》议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面能够保持独立性和自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司主营业务为 LED 驱动电源的研发、生产、销售和服务，具有面对市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况。

公司业务具有独立性。

2、资产独立性

公司拥有独立完整的经营主营业务相关的资产，相关资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，公司对该等资产实际占用、支配以及使用。

公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。

公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同及保密/竞业禁止协议，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司人员具有独立性。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，包括《财务岗位管理办法》、《成本管理办法》、《公司财务授权审批制度》、《会计核算管理办法》、《往来款项管理办法》、《资产登记管理制度》、《资金管理制度》以及各类支付业务和收款业务流程等，为公司独立进行会计核算和会计决策提供了基本保障。公司拥有独立银行账号，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

公司财务具有独立性。

5、机构独立性

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会外，设有总经理、副总经理两名、财务负责人一名、董事会秘书一名，公司下设总经办、人力资源部、行政部、财务部、投资基建部、仓储部、制造部、品保部、研发部、采购部、市场部等部门。公司就各部门制定了具体的制度性文件，就部门权限、内部控制程序进行了严格规定，在机制上保障了各部门相互制衡。上述各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

公司机构具有独立性。

综上，公司运营独立，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已分开。公司的业务、资产、人员、机构和财务独立，并具有完整独立的市场开拓、经营管理体系，具备面向市场的自主经营能力，公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开；公司具备直接面向市场的独立经营的能力，公司不存在对外的依赖性。公司不存在需依靠股东或其他关联方才能经营获利的情形，具备直接面向市场的独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、2019 年 4 月 15 日，张莉与李琪分别与上海浦东发展银行宁波镇海支行签署《最高额保证合同》，为上海浦东发展银行宁波镇海支行自 2019 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 15 日期间与公司办理各类融资业务所发生的 2000 万元限额项下的债权提供保证担保。因公司人员工作失误未及时履行关联交易决策程序，但已于 2019 年 8 月 26 日在召开的第二届董事会第八次会议中进行了补充履行。股东无偿为公司提供担保事项不存在损害公司及股东利益的情形，公司将进一步加强公司治理，公司股东、董事、监事及高级管理人员在未来的关联交易中将严格履行审批等程序，避免未来再发生类似情形。

5、2019 年 8 月，张莉与宁波银行股份有限公司鄞州支行签订编号为 05300KB199H9M7G 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 1,500.00 万元，担保期限为 2018 年 7 月 3 日至 2022 年 8 月 30 日；2019 年 8 月，李琪与宁波银行股份有限公司鄞州支行签订编号为 05300KB199H9L34 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 1,500.00 万元，担保期限为 2019 年 8 月 30 日至 2022 年 8 月 30 日。因公司人员工作失误未及时履行关联交易决策程序，但已于 2020 年 4 月 7 日在召开的第二届董事会第九次会议中进行了补充履行。股东无偿为公司提供担保事项不存在损害公司及股东利益的情形，公司将进一步加强公司治理，公司股东、董事、监事及高级管理人员在未来的关联交易中将严格履行审批等程序，避免未来再发生类似情形。

除上述第 4 点和第 5 点情形外，报告期内，按照《公司法》、《公司章程》等法律法规规定，公司重要事项均已履行规定程序。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司不断完善信息披露管理制度，于 2016 年 4 月披露了由公司董事会审议通过的《宁

波赛耐比光电科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露规定的要求，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2020）第 332ZA4135 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	李士龙、朱泽民
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	15

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2020）第 332ZA4135 号

宁波赛耐比光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波赛耐比光电科技股份有限公司（以下简称赛耐比公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛耐比公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛耐比公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

赛耐比公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括赛耐比公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛耐比公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛耐比公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛耐比公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛耐比公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛耐比公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就赛耐比公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王涛

中国注册会计师：李士龙

中国·北京二〇二〇年 四月七日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	37,782,709.88	51,859,207.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	19,030,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	13,021,510.53	15,203,886.08
应收款项融资	五、4	200,000.00	
预付款项	五、5	2,656,778.30	1,762,002.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	4,574,688.08	3,577,513.03
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、7	21,339,062.73	20,186,917.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	447,551.15	22,591,974.29
流动资产合计		99,052,300.67	115,181,500.28
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	十四、4		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	12,878,939.44	8,999,846.38
在建工程	五、10	45,701,236.01	1,306,092.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	20,750,560.11	25,839,882.55
开发支出	五、12		
商誉			
长期待摊费用	五、13	795,088.14	493,692.66
递延所得税资产	五、14	176,037.94	178,736.94
其他非流动资产	五、15	4,906,314.03	
非流动资产合计		85,208,175.67	36,818,251.25
资产总计		184,260,476.34	151,999,751.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、16	12,490,000.00	6,430,000.00
应付账款	五、17	20,497,799.13	17,674,325.41
预收款项	五、18	4,829,414.70	5,717,960.24
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	13,029,909.38	11,164,293.37

应交税费	五、20	803,077.20	992,208.13
其他应付款	五、21	600,720.89	6,049.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		52,250,921.30	41,984,836.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		52,250,921.30	41,984,836.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	42,510,000.00	42,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	9,806,966.11	9,587,093.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	13,607,653.41	10,100,673.42
一般风险准备			
未分配利润	五、25	64,361,448.32	45,726,612.56
归属于母公司所有者权益合计		130,286,067.84	107,924,379.76
少数股东权益		1,723,487.20	2,090,535.02
所有者权益合计		132,009,555.04	110,014,914.78
负债和所有者权益总计		184,260,476.34	151,999,751.53

法定代表人：张莉 主管会计工作负责人：李琪 会计机构负责人：邵全阳

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			

货币资金	五、1	37,121,990.09	51,317,895.87
交易性金融资产	五、2	15,830,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	13,025,510.53	15,203,886.08
应收款项融资	五、4	200,000.00	
预付款项	五、5	2,183,951.08	1,681,151.07
其他应收款	五、6	4,341,687.66	3,483,676.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	20,067,215.58	19,762,053.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	13,690.15	21,091,974.29
流动资产合计		92,784,045.09	112,540,637.54
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	十四、4	21,600,000.00	9,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	7,411,197.99	8,107,575.56
在建工程	五、10	37,804,368.68	1,166,092.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	18,031,979.59	18,473,223.99
开发支出	五、12		
商誉			
长期待摊费用	五、13	336,570.00	198,066.50
递延所得税资产	五、14	176,037.94	178,736.94
其他非流动资产	五、15	4,798,314.03	
非流动资产合计		90,158,468.23	37,723,695.71
资产总计		182,942,513.32	150,264,333.25
流动负债：			
短期借款			
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	五、16	12,490,000.00	6,430,000.00

应付账款	五、17	19,540,576.19	17,428,897.17
预收款项	五、18	4,771,023.35	5,717,960.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	11,306,658.70	10,103,235.74
应交税费	五、20	748,285.21	940,570.08
其他应付款	五、21		
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,856,543.45	40,620,663.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		48,856,543.45	40,620,663.23
所有者权益：			
股本	五、22	42,510,000.00	42,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	9,926,935.90	9,926,935.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	13,607,653.41	10,100,673.42
一般风险准备			
未分配利润	五、25	68,041,380.56	47,106,060.70
所有者权益合计		134,085,969.87	109,643,670.02
负债和所有者权益合计		182,942,513.32	150,264,333.25

法定代表人：张莉

主管会计工作负责人：李琪

会计机构负责人：邵全阳

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		170,268,389.97	159,372,863.40
其中：营业收入	五、26	170,268,389.97	159,372,863.40
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,494,586.54	131,505,434.25
其中：营业成本	五、26	99,666,432.54	101,004,869.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	1,768,230.90	1,563,476.41
销售费用	五、28	8,477,627.75	7,174,862.29
管理费用	五、29	17,136,566.95	14,137,841.87
研发费用	五、30	9,274,374.54	8,574,336.80
财务费用	五、31	-828,646.14	-949,952.59
其中：利息费用			
利息收入		1,020,545.91	1,158,457.96
加：其他收益	五、32	3,361,656.84	5,138,635.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,117,446.18	471,581.61
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,534,757.37	125,948.05
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）	五、34	10,668.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		-327,532.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-55,043.33	22,147.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,673,774.67	33,298,208.91
加：营业外收入	五、37	140,203.57	362,027.59
减：营业外支出	五、38	16,129.75	67,552.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,797,848.49	33,592,683.97
减：所得税费用	五、39	5,175,708.23	4,476,384.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,622,140.26	29,116,299.87
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）		32,622,140.26	29,116,299.87
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（净亏损以“-”号填列）		-147,175.49	-70,101.70
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,769,315.75	29,186,401.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		32,622,140.26	29,116,299.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,769,315.75	29,186,401.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-147,175.49	-70,101.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.77	0.69
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2		

法定代表人：张莉 主管会计工作负责人：李琪 会计机构负责人：邵全阳

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	五、26	170,219,472.73	159,779,251.71
减：营业成本	五、26	101,613,380.44	102,759,676.21
税金及附加	五、27	1,512,103.35	1,433,099.30
销售费用	五、28	7,981,212.83	7,114,445.29
管理费用	五、29	13,152,977.21	12,286,323.63
研发费用	五、30	9,274,374.54	8,574,336.80
财务费用	五、31	-830,114.38	-942,892.44
其中：利息费用			
利息收入		1,015,246.90	1,147,727.81
加：其他收益	五、32	3,161,256.84	5,042,835.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,027,407.05	453,684.62
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,534,757.37	125,948.05
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）	五、34	17,993.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		-321,154.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-55,043.33	22,147.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,132,395.28	33,877,723.71
加：营业外收入	五、37	120,127.60	351,305.78
减：营业外支出	五、38	7,014.80	66,902.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,245,508.08	34,162,126.96
减：所得税费用	五、39	5,175,708.23	4,476,384.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,069,799.85	29,685,742.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,069,799.85	29,685,742.86
（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		35,069,799.85	29,685,742.86
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：张莉 主管会计工作负责人：李琪 会计机构负责人：邵全阳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		170,183,521.92	156,051,052.92
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		12,495,649.04	13,260,455.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	8,233,063.39	10,322,827.00
经营活动现金流入小计		190,912,234.35	179,634,335.40
购买商品、接受劳务支付的现金		83,292,707.14	96,613,044.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,381,950.39	34,409,272.65
支付的各项税费		8,611,195.24	7,956,516.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	20,323,938.68	14,053,122.01
经营活动现金流出小计		148,609,791.45	153,031,955.89
经营活动产生的现金流量净额		42,302,442.90	26,602,379.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		223,870,000.00	230,886,111.00
取得投资收益收到的现金		1,117,446.18	471,581.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,713.02	38,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		225,141,159.20	231,396,342.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,334,712.94	34,259,395.56
投资支付的现金		220,600,000	241,186,111.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		270,934,712.94	275,445,506.56
投资活动产生的现金流量净额		-45,793,553.74	-44,049,163.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,600,000.00
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			
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			1,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,627,500.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,627,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,627,500.00	1,600,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,800,766.98	-359,054.57
五、现金及现金等价物净增加额		-15,919,377.82	-16,205,839.01
加：期初现金及现金等价物余额		49,114,556.96	65,320,395.97
六、期末现金及现金等价物余额		33,195,179.14	49,114,556.96

法定代表人：张莉 主管会计工作负责人：李琪 会计机构负责人：邵全阳

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		170,072,009.21	155,938,166.35
收到的税费返还		12,495,649.04	13,260,455.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	7,172,148.38	10,159,991.75
经营活动现金流入小计		189,739,806.63	179,358,613.58
购买商品、接受劳务支付的现金		93,327,273.27	104,705,415.55
支付给职工以及为职工支付的现金		27,467,240.64	27,637,651.22
支付的各项税费		7,526,053.96	6,634,611.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	18,257,339.84	13,552,665.53
经营活动现金流出小计		146,577,907.71	152,530,343.72
经营活动产生的现金流量净额		43,161,898.92	26,828,269.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,850,000.00	224,686,111.00
取得投资收益收到的现金		1,027,407.05	453,684.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,520.00	38,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		197,027,927.05	225,178,445.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,920,369.82	26,385,508.79
投资支付的现金		190,880,000.00	241,886,111.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		243,800,369.82	268,271,619.79
投资活动产生的现金流量净额		-46,772,442.77	-43,093,174.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,627,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,627,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,627,500.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,800,742.27	-359,054.57
五、现金及现金等价物净增加额		-16,038,786.12	-16,623,958.88
加：期初现金及现金等价物余额		48,573,245.47	65,197,204.35

六、期末现金及现金等价物余额		32,534,459.35	48,573,245.47
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：张莉 主管会计工作负责人：李琪 会计机构负责人：邵全阳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,510,000.00				9,587,093.78				10,087,309.50		45,603,837.28	2,090,535.02	109,878,775.58
加：会计政策变更									13,363.92		122,775.28		136,139.20
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,510,000.00				9,587,093.78				10,100,673.42		45,726,612.56	2,090,535.02	110,014,914.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					219,872.33				3,506,979.99		18,634,835.76	-367,047.82	21,994,640.26
（一）综合收益总额											32,769,315.75	-147,175.49	32,622,140.26
（二）所有者投入和减少资本					219,872.33							-219,872.33	
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					219,872.33							-219,872.33	

(三) 利润分配									3,506,979.99		-14,134,479.99		-10,627,500.00
1. 提取盈余公积									3,506,979.99		-3,506,979.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,627,500.00		-10,627,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	42,510,000.00				9,806,966.11				13,607,653.41		64,361,448.32	1,723,487.20	132,009,555.04

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	减	其	专	盈余公积	一	未分配利润				
													所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		：库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	42,510,000.00				9,926,935.90			7,118,735.21		19,386,010.00	220,794.60	79,162,475.71	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,510,000.00				9,926,935.90			7,118,735.21		19,386,010.00	220,794.60	79,162,475.71	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-339,842.12			2,968,574.29		26,217,827.28	1,869,740.42	30,716,299.87	
（一）综合收益总额										29,186,401.57	-70,101.70	29,116,299.87	
（二）所有者投入和减少资本											1,600,000.00	1,600,000.00	
1．股东投入的普通股											1,600,000.00	1,600,000.00	
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配					-339,842.12			2,968,574.29		-2,968,574.29	339,842.12		
1．提取盈余公积								2,968,574.29		-2,968,574.29			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他					-339,842.12						339,842.12		

（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	42,510,000.00				9,587,093.78				10,087,309.50		45,603,837.28	2,090,535.02	109,878,775.58

法定代表人：张莉 主管会计工作负责人：李琪 会计机构负责人：邵全阳

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,510,000.00				9,926,935.90				10,087,309.50		46,985,785.42	109,510,030.82
加：会计政策变更									13,363.92		120,275.28	133,639.20
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	42,510,000.00				9,926,935.90				10,100,673.42		47,106,060.70	109,643,670.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,506,979.99		20,935,319.86	24,442,299.85
（一）综合收益总额											35,069,799.85	35,069,799.85
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,506,979.99		-14,134,479.99	-10,627,500.00
1．提取盈余公积									3,506,979.99		-3,506,979.99	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,627,500.00	-10,627,500.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,510,000.00				9,926,935.90				13,607,653.41		68,041,380.56	134,085,969.87

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未 分 配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,510,000.00				9,926,935.90				7,118,735.21		20,268,616.85	79,824,287.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,510,000.00				9,926,935.90				7,118,735.21		20,268,616.85	79,824,287.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,968,574.29		26,717,168.57	29,685,742.86
（一）综合收益总额											29,685,742.86	29,685,742.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,968,574.29		-2,968,574.29	
1. 提取盈余公积									2,968,574.29		-2,968,574.29	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,510,000.00				9,926,935.90				10,087,309.50		46,985,785.42	109,510,030.82

法定代表人：张莉

主管会计工作负责人：李琪

会计机构负责人：邵全阳

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

宁波赛耐比光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原宁波赛耐比光电有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由张莉、李琪、祝长军、范中兆等 8 名自然人作为发起人，注册资本为 500.00 万元，股本总额为 500.00 万元（每股人民币 1 元）。公司于 2003 年 8 月 20 日在宁波市工商行政管理局宁波科技园区分局登记注册，现公司统一社会信用代码：91330200753254478A。公司注册地址及办公地：浙江省宁波高新区科达路 56 号。全国中小企业股份转让系统代码：834662。

根据公司 2017 年 5 月 15 日 2017 年第三次临时股东大会决议和公司章程，本公司以公司总股本 500.00 万股为基数，向全体股东以每 10 股转增 2.4 股的比例以资本公积转增股本 120.00 万元，以每 10 股送 67.60 股的比例以未分配利润转增股本 3,380.00 万元，合计增加股本 3,500.00 万元，同时减少资本公积 120.00 万元，减少未分配利润 3,380.00 万元，转增后股本为 4,000.00 万元。本次股本变动业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2017）第 110ZC0225 号验资报告审验。变更后注册资本 4,000.00 万元，股本 4,000.00 万元。

根据公司 2017 年 7 月 26 日第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 251.00 万元，由张莉、曲志华、邵全阳、王云宝、赵玲、屠赐益、夏梅盛和周海缴足，变更后的注册资本为人民币 4,251.00 万元。本次增发共募集资金 1,255.00 万元，其中计入股本 251.00 万元，计入资本公积 1,004.00 万元，同时支付发行费用 547,169.81 元冲减资本公积。本次股本变动业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2017）第 110ZC0307 号验资报告审验。变更后注册资本 4,251.00 万元，股本 4,251.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,251.00 万股，公司注册资本为 4,251.00 万元。

本公司及子公司江西甬宁电子科技有限公司和宁波西初照明有限公司（以下简称“本集团”）建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设内审部、采购部、基建部、证券投资部、行政部、财务部、战略信息研究部、人力资源部、生产部、PMC 计划部、工艺部、仓储部、市场部、充电机业务部、品保部、工程部的等。

本集团业务性质：LED 驱动电源行业，本公司主要业务为 LED 驱动电源的研发、生产、销售和服务；子公司江西甬宁电子科技有限公司（以下简称“江西甬宁”）主要业务为生产线圈；子公司宁波西初照明有限公司（以下简称“宁波西初”）主要业务为照明设备的研发、制造与销售。

本集团主要经营范围：光电工程的设计、安装；照明电器及配件、电子零部件、

电子控制装置、充电装置、智能控制设备、智能道路交通设施的制造、加工；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外；道路货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第九次会议于 2020 年 4 月 7 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围为本公司及下属 2 家子公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策和预期信用损失的计量政策，具体会计政策见附注三、24 和附注三、10、（6）。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负

债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整

体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失

的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内客户
- 应收账款组合 2：应收国外客户
- 应收账款组合 3：应收关联方款项

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收出口退税款
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个

存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，应当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中列示的账面价值；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，本集团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。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日

能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行

权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长

期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

- (2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10 年	直线法	--
土地使用权	50 年	直线法	--

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有

用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地

计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

国内销售收入确认方法：

同时满足下列条件：按购货方要求将产品交付购货方，并经其对相关产品之数量及质量确认；销售收入金额已确定，并取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠地计量。

出口销售收入确认方法：

同时满足下列条件：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，按出口装船提单日期确认收入；销售收入金额已经确定，并取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠地计量。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可

能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风

险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收账款	摊 余 成 本	15,233,514.41	应收账款	摊余成本	15,203,886.08
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	3,388,162.11	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	3,577,513.03

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	15,233,514.41	--	-29,628.33	15,203,886.08
其他应收款	3,388,162.11	--	189,350.92	3,577,513.03
股东权益：				
盈余公积	10,087,309.50	--	13,363.92	10,100,673.42
未分配利润	45,603,837.28	--	122,775.28	45,726,612.56

公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	930,510.74	--	29,628.33	960,139.07
其他应收款减值准备	349,730.90	--	-189,350.92	160,379.98

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果无重大影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团财务状况和经营成果无重大影响。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止;财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更:无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	51,859,207.36	51,859,207.36	--
应收账款	15,233,514.41	15,203,886.08	-29,628.33
预付款项	1,762,002.18	1,762,002.18	--
其他应收款	3,388,162.11	3,577,513.03	189,350.92

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	20,186,917.34	20,186,917.34	--
其他流动资产	22,591,974.29	22,591,974.29	--
流动资产合计	115,021,777.69	115,181,500.28	159,722.59
非流动资产：			
固定资产	8,999,846.38	8,999,846.38	--
在建工程	1,306,092.72	1,306,092.72	--
无形资产	25,839,882.55	25,839,882.55	--
长期待摊费用	493,692.66	493,692.66	--
递延所得税资产	202,320.33	178,736.94	-23,583.39
非流动资产合计	36,841,834.64	36,818,251.25	-23,583.39
资产总计	151,863,612.33	151,999,751.53	136,139.20
流动负债：			
应付票据	6,430,000.00	6,430,000.00	--
应付账款	17,674,325.41	17,674,325.41	--
预收款项	5,717,960.24	5,717,960.24	--
应付职工薪酬	11,164,293.37	11,164,293.37	--
应交税费	992,208.13	992,208.13	--
其他应付款	6,049.60	6,049.60	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
流动负债合计	41,984,836.75	41,984,836.75	--
非流动负债：			
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	41,984,836.75	41,984,836.75	--
股东权益：			
股本	42,510,000.00	42,510,000.00	--
资本公积	9,587,093.78	9,587,093.78	--
盈余公积	10,087,309.50	10,100,673.42	13,363.92
未分配利润	45,603,837.28	45,726,612.56	122,775.28
归属于母公司所有者权益合计	107,788,240.56	107,924,379.76	136,139.20
少数股东权益	2,090,535.02	2,090,535.02	--
股东权益合计	109,878,775.58	110,014,914.78	136,139.20
负债和股东权益总计	151,863,612.33	151,999,751.53	136,139.20

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	51,317,895.87	51,317,895.87	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收账款	15,233,514.41	15,203,886.08	-29,628.33
预付款项	1,681,151.07	1,681,151.07	
其他应收款	3,296,825.93	3,483,676.85	186,850.92
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	19,762,053.38	19,762,053.38	--
其他流动资产	21,091,974.29	21,091,974.29	--
流动资产合计	112,383,414.95	112,540,637.54	157,222.59
非流动资产：			
长期股权投资	9,600,000.00	9,600,000.00	--
固定资产	8,107,575.56	8,107,575.56	--
在建工程	1,166,092.72	1,166,092.72	--
无形资产	18,473,223.99	18,473,223.99	--
长期待摊费用	198,066.50	198,066.50	--
递延所得税资产	202,320.33	178,736.94	-23,583.39
非流动资产合计	37,747,279.10	37,723,695.71	-23,583.39
资产总计	150,130,694.05	150,264,333.25	133,639.20
流动负债：			
应付票据	6,430,000.00	6,430,000.00	--
应付账款	17,428,897.17	17,428,897.17	--
预收款项	5,717,960.24	5,717,960.24	--
应付职工薪酬	10,103,235.74	10,103,235.74	--
应交税费	940,570.08	940,570.08	--
其他应付款	--	--	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
流动负债合计	40,620,663.23	40,620,663.23	--
非流动负债：			
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	40,620,663.23	40,620,663.23	--
股东权益：			
股本	42,510,000.00	42,510,000.00	--
资本公积	9,926,935.90	9,926,935.90	--
盈余公积	10,087,309.50	10,100,673.42	13,363.92
未分配利润	46,985,785.42	47,106,060.70	120,275.28
股东权益合计	109,510,030.82	109,643,670.02	133,639.20
负债和股东权益总计	150,130,694.05	150,264,333.25	133,639.20

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5[注 2]
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1: 本集团 2019 年 1-3 月份增值税税率为 16%, 2019 年 4 月起增值税税率为 13%。

注 2: 本集团城市维护建设税适用税率为 7%, 江西甬宁城市维护建设税适用税率为 5%。

企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
江西甬宁	25
宁波西初	25

2、税收优惠及批文

本公司 2019 年 11 月 27 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201933100276), 2019-2021 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	14,623.49	--	--	10,925.55
人民币	--	--	14,623.49	--	--	10,925.55
银行存款:	--	--	33,180,555.65	--	--	49,103,631.41
人民币	--	--	10,977,044.37	--	--	868,360.22
美元	3,104,546.28	6.9762	21,657,935.76	5,809,504.50	6.8632	39,871,791.31
欧元	69,806.86	7.8155	545,575.52	1,065,778.02	7.8473	8,363,479.88
其他货币资金:	--	--	4,587,530.74	--	--	2,744,650.40
人民币	--	--	4,587,530.74	--	--	2,250,500.00
美元	--	--	--	72,000.00	6.8632	494,150.40
合 计	--	--	37,782,709.88	--	--	51,859,207.36

(1) 期末其他货币资金余额 4,096,500.00 元为银行承兑汇票保证金；491,030.74 元为保函保证金。

(2) 期末，本集团除银行承兑汇票保证金和保函保证金外不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	19,030,000.00	——
其中：其他	19,030,000.00	——
合 计	19,030,000.00	——

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	13,644,031.50	15,900,024.43
1 至 2 年	102,287.88	81,348.22
2 至 3 年	44,825.32	78,968.28
3 年以上	172,902.87	103,684.22
小 计	13,964,047.57	16,164,025.15
减：坏账准备	942,537.04	930,510.74
合 计	13,021,510.53	15,233,514.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	13,964,047.57	100.00	942,537.04	6.75	13,021,510.53
其中：					
应收国内客户	1,775,633.05	12.72	91,912.10	5.18	1,683,720.95
应收国外客户	12,188,414.52	87.28	850,624.94	6.98	11,337,789.58
应收关联方款项	--	--	--	--	--
合 计	13,964,047.57	100.00	942,537.04	6.75	13,021,510.53

(续上表)

2019 年 1 月 1 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	16,164,025.15	100.00	960,139.07	5.94	15,203,886.08
其中：					
应收国内客户	2,247,355.73	13.90	120,311.89	5.35	2,127,043.84
应收国外客户	13,916,669.42	86.10	839,827.18	6.03	13,076,842.24
应收关联方款项	--	--	--	--	--
合 计	16,164,025.15	100.00	960,139.07	5.94	15,203,886.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,768,327.76	88,416.39	5.00
1 至 2 年	5,361.26	1,917.05	35.76
2 至 3 年	1,911.92	1,546.55	80.89
3 年以上	32.11	32.11	100.00
合 计	1,775,633.05	91,912.10	5.18

组合计提项目：应收国外客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	11,875,703.74	593,785.19	5.00
1 至 2 年	96,926.62	50,209.78	51.80
2 至 3 年	42,913.40	33,759.21	78.67
3 年以上	172,870.76	172,870.76	100.00
合 计	12,188,414.52	850,624.94	6.98

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比
				净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	16,164,025.15	100.00	930,510.74	5.76	15,233,514.41
其中：账龄组合	16,164,025.15	100.00	930,510.74	5.76	15,233,514.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
合 计	16,164,025.15	100.00	930,510.74	5.76	15,233,514.41

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	15,900,024.43	98.37	795,001.22	5.00	15,105,023.21
1 至 2 年	81,348.22	0.50	8,134.82	10.00	73,213.40
2 至 3 年	78,968.28	0.49	23,690.48	30.00	55,277.80
3 年以上	103,684.22	0.64	103,684.22	100.00	--
合 计	16,164,025.15	100.00	930,510.74	--	15,233,514.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	930,510.74
首次执行新金融工具准则的调整金额	29,628.33
2019.01.01	960,139.07
本期计提	--
本期收回或转回	17,602.03
本期核销	--
本期转销	--
其他	--
2019.12.31	942,537.04

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
客户一	2,354,540.91	16.86	117,727.05
客户二	1,504,243.97	10.77	75,212.20
客户三	1,200,060.27	8.59	60,003.01
客户四	940,486.97	6.74	47,024.35

客户五	885,597.34	6.34	44,279.87
合 计	6,884,929.46	49.30	344,246.48

4、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	200,000.00	--
应收账款	--	--
小 计	200,000.00	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	200,000.00	--

说明：本期期末不存在减值准备计提情况。

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,309,147.47	--

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,543,524.11	58.10	544,669.84	30.92
1 至 2 年	10,044.32	0.38	1,146,432.34	65.06
2 至 3 年	1,096,229.87	41.26	70,900.00	4.02
3 年以上	6,980.00	0.26	--	--
合 计	2,656,778.30	100.00	1,762,002.18	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
致同会计师事务所（特殊普通合伙）	594,339.62	22.37
国浩律师（上海）事务所	283,018.87	10.65
宁波市鄞州赛聆格广告策划有限公司	268,400.00	10.10
深圳市高工产业研究有限公司	218,867.92	8.24
宁波加米装饰工程有限公司	139,800.00	5.27
合 计	1,504,426.41	56.63

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,574,688.08	3,388,162.11
合 计	4,574,688.08	3,388,162.11

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,800,497.67	3,559,118.01
1 至 2 年	2,762,728.50	--
2 至 3 年	--	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	--
4 至 5 年	--	168,775.00
5 年以上	168,775.00	--
小 计	4,742,001.17	3,737,893.01
减：坏账准备	167,313.09	349,730.90
合 计	4,574,688.08	3,388,162.11

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	3,140,066.00	157,003.30	2,983,062.70	3,032,100.00	314,441.25	2,717,658.75
出口退税	1,550,821.57	7,754.11	1,543,067.46	589,215.08	29,460.75	559,754.33
代扣个人公积金	33,909.50	1,695.48	32,214.02	40,716.50	2,035.83	38,680.67
备用金及其他	17,204.10	860.20	16,343.90	75,861.43	3,793.07	72,068.36
合 计	4,742,001.17	167,313.09	4,574,688.08	3,737,893.01	349,730.90	3,388,162.11

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,742,001.17	3.53	167,313.09	4,574,688.08	--
应收出口退税款	1,550,821.57	0.50	7,754.11	1,543,067.46	未逾期
应收其他款项	3,191,179.60	5.00	159,558.98	3,031,620.62	未逾期
合 计	4,742,001.17	3.53	167,313.09	4,574,688.08	

期末，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,737,893.01	100.00	349,730.90	9.36	3,388,162.11
其中：账龄组合	3,737,893.01	100.00	349,730.90	9.36	3,388,162.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	3,737,893.01	100.00	349,730.90	9.36	3,388,162.11

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,559,118.01	95.21	177,955.90	5.00	3,381,162.11
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	10,000.00	0.27	3,000.00	30.00	7,000.00
3 年以上	168,775.00	4.52	168,775.00	100.00	--
合 计	3,737,893.01	100.00	349,730.90	--	3,388,162.11

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	349,730.90	--	--	349,730.90

首次执行新金融工具准则的调整金额	-189,350.92	--	--	-189,350.92
2019 年 1 月 1 日余额	160,379.98	--	--	160,379.98
2019 年 1 月 1 日余额在本期	160,379.98	--	--	160,379.98
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	6,933.11	--	--	6,933.11
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	167,313.09	--	--	167,313.09

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波国家高新区（新材料科技城）土地整理中心	保证金	1,753,325.00	1-2 年	36.97	87,666.25
宁波国家高新技术产业开发区国家税务局	出口退税	1,550,821.57	1 年以内	32.70	7,754.11
宁波国家高新区国有资产管理与会计核算中心	保证金	1,000,000.00	1-2 年	21.09	50,000.00
宁波和谱光电子有限公司	押金	168,775.00	5 年以上	3.56	8,438.75
彭泽县人力资源和社会保障局	保证金	128,000.00	1 年以内	2.70	6,400.00
合 计	--	4,600,921.57	--	97.02	160,259.11

7、存货

（1）存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	10,283,123.25	13,113.49	10,270,009.76	8,179,272.03	13,113.49	8,166,158.54
库存商品	6,890,052.39	--	6,890,052.39	6,782,267.22	--	6,782,267.22
自制半成品	2,601,511.95	62,885.83	2,538,626.12	3,860,957.33	62,885.83	3,798,071.50
委托加工物资	1,385,943.96	--	1,385,943.96	1,271,586.49	--	1,271,586.49
周转材料	254,430.50	--	254,430.50	168,833.59	--	168,833.59

合 计	21,415,062.05	75,999.32	21,339,062.73	20,262,916.66	75,999.32	20,186,917.34
-----	---------------	-----------	---------------	---------------	-----------	---------------

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,113.49	--	--	--	--	13,113.49
自制半成品	62,885.83	--	--	--	--	62,885.83
合 计	75,999.32	--	--	--	--	75,999.32

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额	--
自制半成品	存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额	--

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	447,551.15	6,378.61
待认证进项税额	--	285,595.68
理财产品	--	22,300,000.00
合 计	447,551.15	22,591,974.29

9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	12,878,939.44	8,999,846.38
固定资产清理	--	--
合 计	12,878,939.44	8,999,846.38

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	2,516,617.14	6,770,769.22	4,141,342.60	3,353,246.95	16,781,975.91

2.本期增加金额	4,877,506.52	206,873.05	773,725.21	990,686.65	6,848,791.43
(1) 购置	--	206,873.05	773,725.21	990,686.65	1,971,284.91
(2) 其他增加	4,877,506.52	--	--	--	4,877,506.52
3.本期减少金额	--	43,671.50	879,866.23	73,530.16	997,067.89
处置或报废	--	43,671.50	879,866.23	73,530.16	997,067.89
4.2019.12.31	7,394,123.66	6,933,970.77	4,035,201.58	4,270,403.44	22,633,699.45

二、累计折旧

1.2018.12.31	--	3,461,592.17	1,855,525.01	2,465,012.35	7,782,129.53
2.本期增加金额	436,426.06	903,140.22	849,058.43	649,435.37	2,838,060.08
计提	436,426.06	903,140.22	849,058.43	649,435.37	2,838,060.08
3.本期减少金额	--	39,039.22	756,536.75	69,853.63	865,429.60
处置或报废	--	39,039.22	756,536.75	69,853.63	865,429.60
4.2019.12.31	436,426.06	4,325,693.17	1,948,046.69	3,044,594.09	9,754,760.01

三、减值准备

1.2018.12.31	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--	--	--

四、账面价值

1.2019.12.31 账面价值	6,957,697.60	2,608,277.60	2,087,154.89	1,225,809.35	12,878,939.44
2.2018.12.31 账面价值	2,516,617.14	3,309,177.05	2,285,817.59	888,234.60	8,999,846.38

10、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	45,701,236.01	1,306,092.72
工程物资	--	--
合 计	45,701,236.01	1,306,092.72

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大功率高效智能LED驱动电源项目	37,804,368.68	--	37,804,368.68	1,166,092.72	--	1,166,092.72
高效智能LED项目	7,896,867.33	--	7,896,867.33	140,000.00	--	140,000.00

合 计	45,701,236.01	--	45,701,236.01	1,306,092.72	--	1,306,092.72
-----	---------------	----	---------------	--------------	----	--------------

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
大功率高效智能 LED驱动电源项目	1,166,092.72	36,638,275.96	--	--	--	--	--	37,804,368.68
高效智能LED项目	140,000.00	7,756,867.33	--	--	--	--	--	7,896,867.33
合 计	1,306,092.72	44,395,143.29	--	--	--	--	--	45,701,236.01

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
大功率高效智能LED驱动 电源项目	160,000,000.00	23.63	24.00	自筹,金融机构贷款
高效智能LED项目	20,000,000.00	39.48	39.00	自筹
合 计	180,000,000.00	--	--	--

11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	25,543,789.08	808,454.93	26,352,244.01
2.本期增加金额	148,124.72	103,079.65	251,204.37
购置	148,124.72	103,079.65	251,204.37
3.本期减少金额	4,810,774.60	--	4,810,774.60
其他减少	4,810,774.60	--	4,810,774.60
4.2019.12.31	20,881,139.20	911,534.58	21,792,673.78
二、累计摊销			
1.2018.12.31	250,195.95	262,165.51	512,361.46
2.本期增加金额	361,361.66	174,195.80	535,557.45
计提	361,361.66	174,195.80	535,557.45
3.本期减少金额	5,805.24	--	5,805.24
其他减少	5,805.24	--	5,805.24
4. 2019.12.31	605,752.37	436,361.31	1,042,113.67
三、减值准备			
1.2018.12.31	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--

四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	20,275,386.83	475,173.27	20,750,560.11
2.2018.12.31 账面价值	25,293,593.13	546,289.42	25,839,882.55

12、开发支出

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
YF52 Dali2.0RGBW调光研究与开发	--	1,226,022.33	--	--	1,226,022.33	--
YF53 智能语音控制调光研究与开发	--	1,892,591.95	--	--	1,892,591.95	--
YF54 人体热感应控制LED驱动电源研究与开发	--	1,090,572.05	--	--	1,090,572.05	--
YF55 2.4G遥控调光LED驱动电源的研究与开发	--	1,313,909.09	--	--	1,313,909.09	--
YF56 高密度超小体积恒压型LED驱动电源的研究与开	--	1,026,516.67	--	--	1,026,516.67	--
YF57 大功率商照恒压恒流型LED驱动电源的研究与开	--	2,190,431.41	--	--	2,190,431.41	--
YF58 红外与蓝牙语音调光控制驱动电源的研究与开	--	197,271.53	--	--	197,271.53	--
YF59 基于物联网的智能照明控制系统研究与开发	--	292,393.00	--	--	292,393.00	--
合 计	--	9,229,708.03	--	--	9,229,708.03	--

13、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修	493,692.66	503,815.18	202,419.70	--	795,088.14

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
应收账款和其他应收账款减值准备	1,097,586.95	164,638.04	1,272,802.89	190,920.43
存货跌价准备	75,999.32	11,399.90	75,999.32	11,399.90

小 计	1,173,586.27	176,037.94	1,348,802.21	202,320.33
-----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	12,263.18	6,378.02
可抵扣亏损	4,194,611.05	1,613,958.41
合 计	4,206,874.23	1,620,336.43

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020 年	——	——	--
2021 年	612,717.84	612,717.84	--
2022 年	706,496.17	706,496.17	--
2023 年	294,744.40	294,744.40	--
2024 年	2,580,652.64	——	--
合 计	4,194,611.05	1,613,958.41	--

15、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	4,906,314.03	--

16、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	12,490,000.00	6,430,000.00

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	20,223,637.63	17,662,675.41
工程款	274,161.50	11,650.00
合 计	20,497,799.13	17,674,325.41

说明：期末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	4,829,414.70	5,717,960.24

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	11,089,909.04	37,057,517.48	35,226,579.34	12,920,847.18
离职后福利-设定提存计划	74,384.33	1,181,101.93	1,146,424.06	109,062.20
辞退福利	--	7,500.00	7,500.00	--
合 计	11,164,293.37	38,246,119.41	36,380,503.40	13,029,909.38

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,240,591.54	32,854,101.30	31,684,155.74	8,410,537.10
职工福利费	28,906.75	2,151,757.36	2,141,664.59	38,999.52
社会保险费	50,786.47	762,590.94	805,847.21	7,530.20
其中：1. 医疗保险费	46,169.51	649,827.81	695,811.72	185.60
2. 工伤保险费	1,026.01	57,493.68	56,316.29	2,203.40
3. 生育保险费	3,590.95	55,269.45	53,719.19	5,141.20
住房公积金	--	316,743.00	316,743.00	--
工会经费和职工教育经费	3,769,624.28	972,324.88	278,168.80	4,463,780.36
合 计	11,089,909.04	37,057,517.48	35,226,579.34	12,920,847.18

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	74,384.33	1,181,101.93	1,146,424.06	109,062.10
其中：1. 基本养老保险费	71,819.37	1,139,939.68	1,106,457.65	105,301.30
2. 失业保险费	2,564.96	41,162.25	39,966.41	3,760.80
合 计	74,384.33	1,181,101.93	1,146,424.06	109,062.10

(3) 辞退福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
解除职工劳动关系补偿	--	7,500.00	7,500.00	--

20、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	548,776.95	646,583.23

土地使用税	142,359.40	--
城市维护建设税	39,633.84	172,704.87
房产税	29,974.61	--
教育费附加	17,088.46	75,311.55
地方教育费附加	11,388.18	50,203.58
印花税	7,024.20	5,733.52
残保金	4,660.00	5,560.00
增值税	--	35,971.80
个人所得税	2,171.56	139.58
合 计	803,077.20	992,208.13

21、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	600,720.89	6,049.60
合 计	600,720.89	6,049.60

其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金	600,000.00	--
押金	--	5,329.60
其他	720.89	720.00
合 计	600,720.89	6,049.60

说明：期末本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,251.00	--	--	--	--	--	4,251.00

23、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	9,587,093.78	219,872.33	--	9,806,966.11

说明：本期资本公积变动系增加江西甬宁注册资本所支付的对价与对应净资产份额的差异。详见附注七、在子公司中的权益。

24、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2018.12.31	10,087,309.50
首次执行新金融工具准则的调整金额	13,363.92
2019.01.01	10,100,673.42
本期增加	3,506,979.99
本期减少	--
2019.12.31	13,607,653.41

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	45,603,837.28	19,386,010.00	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	122,775.28	--	--
调整后 期初未分配利润	45,726,612.56	19,386,010.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,769,315.75	29,186,401.57	--
减：提取法定盈余公积	3,506,979.99	2,968,574.29	10%
应付普通股股利	10,627,500.00	--	
期末未分配利润	64,361,448.32	45,603,837.28	

说明：调整本期期初未分配利润明细：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 122,775.28 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、29；

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	170,030,470.85	159,123,265.27
其他业务收入	237,919.12	249,598.13
营业成本	99,666,432.54	101,004,869.47

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 驱动	169,186,507.29	99,118,081.29	158,360,240.30	100,292,719.27

其他	843,963.56	446,376.02	763,024.97	592,619.99
合 计	170,030,470.85	99,564,457.31	159,123,265.27	100,885,339.26

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	24,566,136.63	13,874,083.15	21,967,108.43	13,405,788.27
国外	145,464,334.22	85,690,374.16	137,156,156.84	87,479,550.99
合 计	170,030,470.85	99,564,457.31	159,123,265.27	100,885,339.26

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	760,116.56	830,017.55
教育费附加	331,995.39	421,298.93
土地使用税	247,015.03	--
地方教育费附加	221,330.23	189,538.52
印花税	99,582.98	47,021.41
房产税	45,530.71	--
残疾人就业保障金	62,660.00	75,600.00
合 计	1,768,230.90	1,563,476.41

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,054,926.38	2,256,974.49
展览费及广告费	3,409,553.15	2,476,406.96
运费	1,598,933.41	1,927,974.00
业务招待费	155,674.42	275,190.08
差旅费	73,027.22	92,300.12
折旧费	12,273.22	13,570.83
其他	173,239.95	132,445.81
合 计	8,477,627.75	7,174,862.29

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,801,269.32	8,139,759.50

折旧与无形资产摊销	1,621,850.67	1,183,096.90
办公费	1,234,215.82	382,275.22
业务招待费	1,149,817.75	1,326,300.27
中介服务费	709,794.67	707,021.75
房租及水电费	618,742.97	167,878.96
车辆使用费	583,522.11	616,689.66
认证费	488,398.59	852,515.97
差旅费	331,100.62	338,375.41
其他	597,854.43	423,928.23
合 计	17,136,566.95	14,137,841.87

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	5,728,079.10	5,707,723.32
直接投入	2,786,350.32	2,005,819.80
折旧与摊销	301,506.53	317,631.97
其他	458,438.59	543,161.71
合 计	9,274,374.54	8,574,336.80

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	1,020,545.91	1,158,457.96
汇兑损益	1,534,757.37	-125,948.05
手续费及其他	191,899.77	208,505.37
合 计	706,111.23	-1,075,900.64

32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第九批科技项目经费	1,200,000.00	--	与收益相关的政府补助
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第八批科技项目经费	800,000.00	--	与收益相关的政府补助
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第十四批科技项目经费	393,100.00	--	与收益相关的政府补助

宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第五批产业扶持资金	140,000.00	--	与收益相关的政府补助
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第五批产业扶持资金	120,000.00	--	与收益相关的政府补助
2019 年宁波市商务促进及外贸稳增长（2018 年度外贸综合服务企业扶持、出口名牌补助、公平贸易补助等项目）专项资金	100,000.00	--	与收益相关的政府补助
宁波国家高新技术产业开发区财政局 2019 年加快推进产业发展扶持奖励资金	100,000.00	--	与收益相关的政府补助
彭泽县公共就业人才服务局技能提升补贴	68,000.00	--	与收益相关的政府补助
个税代征报酬	67,117.84	--	与收益相关的政府补助
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第五批产业扶持资金	60,200.00	--	与收益相关的政府补助
彭泽县人民政府表彰 2018 年度高质量发展综合考核评价先进单位和先进个人	60,000.00	--	与收益相关的政府补助
2019 年宁波市商务系统参展扶持资金	55,000.00	--	与收益相关的政府补助
宁波市高新区 2019 年度第八批产业扶持资金	50,600.00	--	与收益相关的政府补助
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第十一批产业扶持资金	41,800.00	--	与收益相关的政府补助
彭泽县统计局申规奖	30,000.00	--	与收益相关的政府补助
宁波市用人单位吸纳就业社保补贴（高校毕业生）	28,889.00	--	与收益相关的政府补助
彭泽县财政局其他涉外发展服务支出补贴款	27,400.00	--	与收益相关的政府补助
彭泽县财政局养老保险补贴款	8,000.00	--	与收益相关的政府补助
彭泽县就业局转企业吸纳贫困劳动力补贴	7,000.00	--	与收益相关的政府补助
宁波市招录失业人员再就业补贴	4,550.00	--	与收益相关的政府补助
2018 年推进企业挂牌上市和上市公司兼并重组专项资金	--	1,000,000.00	与收益相关的政府补助
2018 年度第八批科技项目经费	--	800,000.00	与收益相关的政府补助
2017 年度第六批企业扶持资金（租房补助）	--	630,000.00	与收益相关的政府补助
第二批产业扶持资金	--	529,100.00	与收益相关的政府补助

2017 年度小微企业创业创新基地城市示范专项资金	--	500,000.00	与收益相关的政府补助
2017 年度第六批企业扶持资金（人才补贴）	--	450,000.00	与收益相关的政府补助
2018 年第九批科技项目经费	--	442,700.00	与收益相关的政府补助
2017 年度第六批企业扶持资金（自主创新投入补助）	--	340,000.00	与收益相关的政府补助
宁波市 2015 年半导体照明应用工程补助专项资金	--	213,333.33	与收益相关的政府补助
2018 年度第二批小微企业创业创新基地城市示范专项资金	--	50,000.00	与收益相关的政府补助
吸纳就业社保补贴	--	45,002.00	与收益相关的政府补助
2017 年度中小企业国际市场开拓项目专项资金	--	40,200.00	与收益相关的政府补助
工信委 2017 工业考评奖	--	30,000.00	与收益相关的政府补助
工信委申规奖金	--	30,000.00	与收益相关的政府补助
其他	--	38,300.00	与收益相关的政府补助
合 计		3,361,656.84	5,138,635.33

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

（2）其他收益系全部计入非经常性损益的政府补助，详见附注十五、1。

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,117,446.18	471,581.61

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	17,602.03	——
其他应收款坏账损失	-6,933.11	——
合 计	10,668.92	——

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-327,532.83

36、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-55,043.33	22,147.60

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	64,663.89	--	64,663.89
质量扣款	75,439.68	65,205.42	75,439.68
无需支付款项	100.00	296,822.17	100.00
合 计	140,203.57	362,027.59	140,203.57

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	7,014.80	--	7,014.80
无法收回款项	--	66,902.53	--
其他	9,114.95	650.00	9,114.95
合 计	16,129.75	67,552.53	16,129.75

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,173,009.23	4,524,410.21
递延所得税费用	2,699.00	-48,026.11
合 计	5,175,708.23	4,476,384.10

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	37,797,848.49	33,592,683.97
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	5,669,677.27	5,038,902.60
某些子公司适用不同税率的影响	-273,045.12	-36,749.64
对以前期间当期所得税的调整	--	3,203.04
不可抵扣的成本、费用和损失	150,926.52	280,259.93
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	646,994.27	75,280.61

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,018,844.71	-884,512.44
所得税费用	5,175,708.23	4,476,384.10

40、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	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,361,656.84	4,925,302.00
银行承兑汇票保证金	2,250,500.00	4,130,347.30
利息收入	1,020,545.91	1,158,457.96
外汇套期保值的保证金	494,150.40	--
保证金	800,000.00	30,000.00
其他	306,210.24	78,719.74
合 计	8,233,063.39	10,322,827.00

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类	14,936,715.91	11,069,966.24
银行承兑汇票保证金	4,587,530.74	2,250,500.00
外汇套期保值的保证金	--	494,150.40
手续费	186,628.74	208,505.37
保证金	338,000.00	30,000.00
其他	275,063.29	--
合 计	20,323,938.68	14,053,122.01

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,622,140.26	29,116,299.87
加：资产减值损失	--	327,532.83
信用减值损失	-10,668.92	--
固定资产折旧	2,801,937.27	2,179,588.25
无形资产摊销	529,752.21	400,706.98
长期待摊费用摊销	202,419.70	182,410.39

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)	55,043.33	-22,147.60
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-57,558.44	--
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	--	--
财务费用(收益以“—”号填列)	1,800,766.98	359,054.57
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,117,446.18	-471,581.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-48,026.11	-48,026.11
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)	-1,152,145.39	-3,019,563.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,884,627.93	-5,867,619.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,560,856.12	3,465,724.78
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	42,302,442.90	26,602,379.51

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	33,195,179.14	49,114,556.96
减：现金的期初余额	49,114,556.96	65,320,395.97
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	-15,919,377.82	-16,205,839.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	33,195,179.14	49,114,556.96
其中：库存现金	14,623.49	10,925.55
可随时用于支付的银行存款	33,180,555.65	49,103,631.41
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	33,195,179.14	49,114,556.96

42、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	4,096,500.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	491,030.74	保函保证金

43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,104,546.28	6.9762	21,657,935.76
欧元	69,806.86	7.8155	545,575.52
应收账款			
其中：美元	1,186,428.91	6.9762	8,276,765.36
欧元	6,751.75	7.8155	52,768.28

六、合并范围的变动

本集团本期新设子公司

子公司名称	设立时间	主要经营地	注册地	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
宁波西初照明有限公司	2019-1-24	宁波	宁波	100.00	--	新设成立

注：宁波西初照明有限公司注册资本为 1,000.00 万元人民币，截止 2019 年 12 月 31 日，尚未缴足注册资本，章程约定全体股东认缴出资额于 2020 年 6 月 30 日前出资到位。

七、在子公司中的权益

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	
江西甬宁	江西	江西九江	轻工制造	88%	--	新设成立
宁波西初	浙江	浙江宁波	轻工制造	100%	--	新设成立

说明：

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有江西甬宁 80%股权，2019 年 5 月 24 日江西甬宁申请增加注册资本 800 万元，其中，本公司出资 800 万元，增资后注册资本由 1200 万元变更为 2000 万元；增资完成后，本公司占比 88%，王爱华占比 12%；江西甬宁于 2019 年 5 月 27 日办理工商变更登记。

② 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	江西甬宁
增资金额：	8,000,000.00

其中：现金	8,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,219,872.33
差额	219,872.33
其中：调整资本公积	219,872.33

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存

款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 49.30%（2018 年：72.96%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 97.02%（2018 年：96.62%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2019.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	27,782,709.88	--	--	27,782,709.88
交易性金融资产	19,030,000.00			19,030,000.00
应收账款	13,021,510.53	--	--	13,021,510.53
应收款项融资	200,000.00	--	--	200,000.00
其他应收款	4,574,688.08	--	--	4,574,688.08
金融资产合计	64,608,908.49	--	--	64,608,908.49
金融负债：				
应付票据	12,490,000.00	--	--	12,490,000.00
应付账款	20,497,799.13	--	--	20,497,799.13

其他应付款	600,720.89	--	--	600,720.89
金融负债和或有负债合计	33,588,520.02	--	--	33,588,520.02

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2018.12.31			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	51,859,207.36	--	--	51,859,207.36
应收账款	15,233,514.41	--	--	15,233,514.41
其他应收款	3,388,162.11	--	--	3,388,162.11
其他流动资产	22,300,000.00	--	--	22,300,000.00
金融资产合计	92,780,883.88	--	--	92,780,883.88
金融负债：				
应付票据	6,430,000.00	--	--	6,430,000.00
应付账款	17,674,325.41	--	--	17,674,325.41
其他应付款	6,049.60	--	--	6,049.60
金融负债和或有负债合计	24,110,375.01	--	--	24,110,375.01

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境外，主要业务以美元结算。因此，本集团承担一定

的外汇变动市场风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 28.36%（2018 年 12 月 31 日：27.65%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资	--	200,000.00	--	200,000.00
交易性金融资产	--	19,030,000.00	--	19,030,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	19,230,000.00	--	19,230,000.00

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
张莉	42.72	42.72
李琪	27.29	27.29
范中兆	11.29	11.29
祝长军	8.47	8.47
合 计	89.77	89.77

说明：张莉、李琪、范中兆、祝长军于 2015 年 7 月 1 日签订《一致行动人协议》。《一致行动人协议》约定股东张莉、李琪、范中兆、祝长军在本公司股东大会对公司章程规定属于股东会审议权限范围内的事项进行表决时保持一致意见，形成了对公司的共同控制。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张莉、李琪	1,400,000.00	2019/7/17	2020/1/17	否
张莉、李琪	940,000.00	2019/8/21	2020/2/21	否
张莉、李琪	1,700,000.00	2019/9/6	2020/3/6	否
张莉、李琪	1,310,000.00	2019/9/11	2020/3/11	否
张莉、李琪	300,000.00	2019/9/12	2020/3/12	否

张莉、李琪	680,000.00	2019/10/22	2020/4/22	否
张莉、李琪	500,000.00	2019/10/29	2020/4/29	否
张莉、李琪	490,000.00	2019/11/19	2020/5/19	否
张莉、李琪	2,170,000.00	2019/12/11	2020/6/11	否
张莉、李琪	3,000,000.00	2019/12/13	2020/6/13	否

张莉和李琪分别与上海浦东发展银行宁波镇海支行签订编号为 ZB9410201900000004、ZB9410201900000005 的《最高额保证合同》，为本公司在该行的各类融资业务提供最高额连带责任保证担保，担保的主债权余额最高额均为不超过等值人民币 2,000.00 万元为限，债权余额指上海浦东发展银行宁波镇海支行已/拟为本公司提供借贷资金或为本公司承担担保责任的金额扣除相应保证金之后的余额，担保期限均为 2019 年 4 月 15 日至 2022 年 4 月 15 日。

张莉与宁波银行股份有限公司鄞州支行签订编号为 05300KB199H9M7G 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 1,500.00 万元，担保期限为 2018 年 7 月 3 日至 2022 年 8 月 30 日。

李琪与宁波银行股份有限公司鄞州支行签订编号为 05300KB199H9L34 的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 1,500.00 万元，担保期限为 2019 年 8 月 30 日至 2022 年 8 月 30 日。

期末，《最高额保证合同》保证的主债权为应付票据 12,490,000.00 元，保证金余额为 4,096,500.00 元，按照《最高额保证合同》约定，张莉和李琪为本公司保证金额为 8,393,500.00 元。

(2) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,921,112.64	3,740,684.51

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.12.31	2018.12.31
购建长期资产承诺	90,829,611.38	3,601,980.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	587,877.08	1,679,378.76
资产负债表日后第 2 年	--	587,877.08
资产负债表日后第 3 年	--	--
合 计	587,877.08	2,267,255.84

(3) 其他承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

截至本报告出具日，新型冠状病毒感染的肺炎已蔓延至全球，欧洲地区成为疫情重灾区，本集团的主要客户集中在意大利、英国、德国等国家。目前本次肺炎疫情已对本集团的经营活动造成一定的影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，采取积极的应对措施降低疫情对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 4 月 7 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第九批科技项目经费	财政拨款	--	1,200,000.00	其他收益	与收益相关
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第八批科技项目经费	财政拨款	--	800,000.00	其他收益	与收益相关

宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第十四批科技项目经费	财政拨款	--	393,100.00	其他收益	与收益相关
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第五批产业扶持资金	财政拨款	--	140,000.00	其他收益	与收益相关
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第五批产业扶持资金	财政拨款	--	120,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年宁波市商务促进及外贸稳增长（2018 年度外贸综合服务企业扶持、出口名牌补助、公平贸易补助等项目）专项资金	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
宁波国家高新技术产业开发区财政局 2019 年加快推进产业发展扶持奖励资金	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
彭泽县公共就业人才服务局技能提升补贴	财政拨款	--	68,000.00	其他收益	与收益相关
个税代征报酬	财政拨款	--	67,117.84	其他收益	与收益相关
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第五批产业扶持资金	财政拨款	--	60,200.00	其他收益	与收益相关
彭泽县人民政府表彰 2018 年度高质量发展综合考核评价先进单位和先进个人	财政拨款	--	60,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年宁波市商务系统参展扶持资金	财政拨款	--	55,000.00	其他收益	与收益相关
宁波市高新区 2019 年度第八批产业扶持资金	财政拨款	--	50,600.00	其他收益	与收益相关
宁波国家高新区（新材料科技城）2019 年度第十一批产业扶持资金	财政拨款	--	41,800.00	其他收益	与收益相关
彭泽县统计局申报奖	财政拨款	--	30,000.00	其他收益	与收益相关
宁波市用人单位吸纳就业社保补贴（高校毕业生）	财政拨款	--	28,889.00	其他收益	与收益相关

彭泽县财政局其他涉 外发展服务支出补贴 款	财政拨款	--	27,400.00	其他收益	与收益相关
彭泽县财政局养老保 险补贴款	财政拨款	--	8,000.00	其他收益	与收益相关
彭泽县宁波市就业局 转企业吸纳贫困劳动 力补贴	财政拨款	--	7,000.00	其他收益	与收益相关
宁波市招录失业人员 再就业补贴	财政拨款	--	4,550.00	其他收益	与收益相关
2018 年推进企业挂牌 上市和上市公司兼并 重组专项资金	财政拨款	1,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
2018 年度第八批科技 项目经费	财政拨款	800,000.00	--	其他收益	与收益相关
2017 年度第六批企业 扶持资金(租房补助)	财政拨款	630,000.00	--	其他收益	与收益相关
第二批产业扶持资金	财政拨款	529,100.00	--	其他收益	与收益相关
2017 年度小微企业创 业创新基地城市示范 专项资金	财政拨款	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
2017 年度第六批企业 扶持资金(人才补贴)	财政拨款	450,000.00	--	其他收益	与收益相关
2018 年第九批科技项 目经费	财政拨款	442,700.00	--	其他收益	与收益相关
2017 年度第六批企业 扶持资金(自主创新 投入补助)	财政拨款	340,000.00	--	其他收益	与收益相关
宁波市 2015 年半导体 照明应用工程补助专 项资金	财政拨款	213,333.33	--	其他收益	与收益相关
2018 年度第二批小微 企业创业创新基地城 市示范专项资金	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
吸纳就业社保补贴	财政拨款	45,002.00	--	其他收益	与收益相关
2017 年度中小企业国 际市场开拓项目专项 资金	财政拨款	40,200.00	--	其他收益	与收益相关
工信委 2017 工业考评 奖	财政拨款	30,000.00	--	其他收益	与收益相关
工信委申规奖金	财政拨款	30,000.00	--	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	38,300.00	--	其他收益	与收益相关
合 计		5,138,635.33	3,361,656.84		

2、其他

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	13,648,031.50	15,900,024.43
1 至 2 年	102,287.88	81,348.22
2 至 3 年	44,825.32	78,968.28
3 年以上	172,902.87	103,684.22
小 计	13,968,047.57	16,164,025.15
减：坏账准备	942,737.04	930,510.74
合 计	13,025,310.53	15,233,514.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	13,968,047.57	100.00	942,737.04	6.75	13,025,310.53
其中：					
应收国内客户	1,775,633.05	12.71	91,912.10	5.18	1,683,720.95
应收国外客户	12,188,414.52	87.26	850,624.94	6.98	11,337,789.58
应收关联方款项	4,000.00	0.03	--	--	4,000.00
合 计	13,968,047.57	100.00	942,537.04	6.75	13,025,510.53

(续上表)

2019 年 01 月 01 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	16,164,025.15	100.00	960,139.07	5.94	15,203,886.08

其中：

应收国内客户	2,247,355.73	13.90	120,311.89	5.35	2,127,043.84
应收国外客户	13,916,669.42	86.10	839,827.18	6.03	13,076,842.24
应收关联方款项	--	--	--	--	--
合 计	16,164,025.15	100.00	960,139.07	5.94	15,203,886.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,768,327.76	88,416.39	5.00
1 至 2 年	5,361.26	1,917.05	35.76
2 至 3 年	1,911.92	1,546.55	80.89
3 年以上	32.11	32.11	100.00
合 计	1,775,633.05	91,912.10	5.18

组合计提项目：应收国外客户

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	11,875,703.74	593,785.19	5.00
1 至 2 年	96,926.62	50,209.78	51.80
2 至 3 年	42,913.40	33,759.21	78.67
3 年以上	172,870.76	172,870.76	100.00
合 计	12,188,414.52	850,624.94	6.98

组合计提项目：应收关联方款项

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,000.00	--	--
合 计	4,000.00	--	--

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

2018.12.31					
种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	16,164,025.15	100.00	930,510.74	5.76	15,233,514.41
其中：账龄组合	16,164,025.15	100.00	930,510.74	5.76	15,233,514.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
合 计	16,164,025.15	100.00	930,510.74	5.76	15,233,514.41

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	15,900,024.43	98.37	795,001.22	5.00	15,105,023.21
1 至 2 年	81,348.22	0.50	8,134.82	10.00	73,213.40
2 至 3 年	78,968.28	0.49	23,690.48	30.00	55,277.80
3 年以上	103,684.22	0.64	103,684.22	100.00	--
合 计	16,164,025.15	100.00	930,510.74	5.76	15,233,514.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	930,510.74
首次执行新金融工具准则的调整金额	29,628.33
2019.01.01	960,139.07
本期计提	--
本期收回或转回	17,602.03
本期核销	--
本期转销	--
其他	--
2019.12.31	942,537.04

(4) 本期不存在实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
客户一	2,354,540.91	16.86	117,727.05
客户二	1,504,243.97	10.77	75,212.20
客户三	1,200,060.27	8.59	60,003.01

客户四	940,486.97	6.73	47,024.35
客户五	885,597.34	6.34	44,279.87
合 计	6,884,929.46	49.29	344,246.48

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,341,687.66	3,296,825.93
合 计	4,341,687.66	3,296,825.93

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,574,637.57	3,470,343.08
1 至 2 年	2,753,325.00	--
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	168,775.00
5 年以上	168,775.00	--
小 计	4,496,737.57	3,639,118.08
减：坏账准备	155,049.91	342,292.15
合 计	4,341,687.66	3,296,825.93

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	2,922,100.00	146,105.00	2,775,995.00	3,022,100.00	311,441.25	2,710,658.75
出口退税	1,550,821.57	7,754.11	1,543,067.46	589,215.08	29,460.75	559,754.33
代扣个人公积金	23,816.00	1,190.80	22,625.20	27,803.00	1,390.15	26,412.85
合 计	4,496,737.57	155,049.91	4,341,687.66	3,639,118.08	342,292.15	3,296,825.93

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,496,737.57	3.45	155,049.91	4,341,687.66	--
应收出口退税款	1,550,821.57	0.50	7,754.11	1,543,067.46	未逾期
应收其他款项	2,945,916.00	5.00	147,295.80	2,798,620.20	未逾期
合 计	4,496,737.57	3.45	155,049.91	4,341,687.66	

期末，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,737,893.01	100.00	349,730.90	9.36	3,388,162.11
其中：账龄组合	3,737,893.01	100.00	349,730.90	9.36	3,388,162.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	3,737,893.01	100.00	349,730.90	9.36	3,388,162.11

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,559,118.01	95.21	177,955.90	5.00	3,381,162.11
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	10,000.00	0.27	3,000.00	30.00	7,000.00
3 年以上	168,775.00	4.52	168,775.00	100.00	--
合 计	3,737,893.01	100.00	349,730.90	--	3,388,162.11

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	342,292.15	--	--	342,292.15

首次执行新金融工具准则的调整金额	-186,850.92	--	--	-186,850.92
2019 年 1 月 1 日余额	155,441.23	--	--	155,441.23
2019 年 1 月 1 日余额在本期	155,441.23	--	--	155,441.23
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	391.32	--	--	391.32
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	155,049.91	--	--	155,049.91

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
宁波国家高新区（新材料科技城）土地整理中心（高新区不动产登记服务中	保证金	1,753,325.00	1-2年	38.99	87,666.25
宁波国家高新技术产业开发区国家税务局	出口退税	1,550,821.57	1年以内	34.49	7,754.11
宁波国家高新区国有资产管理与会计核算中心	保证金	1,000,000.00	1-2年	22.24	50,000.00
宁波和谱光电子有限公司	押金	168,775.00	5年以上	3.75	8,438.75
个人	代扣个人公积金	23,816.00	1年以内	0.53	1,190.80
合 计	--	4,496,737.57	--	100.00	155,049.91

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	21,600,000.00		21,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00
对子公司投资						
被 投 资 单 位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备
江西甬宁	9,600,000.00	8,000,000.00	--	17,600,000.00	--	--

宁波西初	--	4,000,000.00	--	4,000,000.00	--	--
合 计	9,600,000.00	12,000,000.00	--	21,600,000.00	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	170,030,196.51	159,123,265.27
其他业务收入	189,276.22	249,598.13
营业成本	101,613,380.44	101,004,869.47

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,027,407.05	453,684.62

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-55,043.33
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)	3,361,656.84
委托他人投资或管理资产的损益	1,117,446.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,073.82
非经常性损益总额	4,548,133.51
减: 非经常性损益的所得税影响数	637,010.01
非经常性损益净额	3,911,123.50
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	35,552.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,875,571.29

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.22	0.77	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.00	0.68	--

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

宁波高新区科达路 56 号公司董秘办

宁波赛耐比光电科技股份有限公司
2020 年 4 月 9 日