



唯唯光电

NEEQ : 839245

浙江唯唯光电科技股份有限公司

Zhejiang WeiWei Optoelectronic Technology Co.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记

1.2019 年被认定为嘉兴市级高新技术研究开发中心

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、唯唯光电	指	浙江唯唯光电科技股份有限公司
股东大会	指	浙江唯唯光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江唯唯光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江唯唯光电科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《浙江唯唯光电科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
期末	指	2019 年 12 月 31 日
上年度、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈利平、主管会计工作负责人韩敏及会计机构负责人（会计主管人员）韩敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(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

【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、行业竞争加剧的风险行业竞争	近年来随着政府的大力扶持,以及不断增长的市场需求,许多资本雄厚的上市公司和大型企业基于对我国 LED 产业长期看好的预期,也不断进入该领域,争夺市场份额,导致行业竞争日趋激烈。虽然公司在区域市场上已经建立了较好的口碑、积累了较完善的采购和营销渠道资源,但随着市场竞争对手的增多,行业内产品同质化竞争严重,价格竞争尤为激烈,公司面临行业竞争加剧的风险。
2、客户集中的风险	2019 年公司前五大客户的营业收入为 22,383,885.51 元,占当期全部营业收入总额的 44.57%。公司客户集中度较高。公司对其主要客户存在一定的依赖性,如果主要客户的生产经营情况发生重大不利变化,将有可能减少对公司相关产品的采购,从而对公司的经营带来不利影响。
3、应收账款发生坏账的风险	截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款期末余额前 5 名的应收账款合计数为 11,239,619.91 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 46.92%, 虽然报告期末,公司应收账款的账龄均以 1 年以内为主,公司账龄 1 年以内应收账款余额占比为 74.37 %,报

	告期内公司亦未发生大额应收款无法收回的情况,但无法排除未来应收账款发生坏账的风险。如果行业经营环境发生恶化导致客户拖欠公司货款,将使得公司面临一定的应收账款回收风险,从而对公司生产经营产生不利的影响
4、股权集中及实际控制人控制不当的风险	公司目前仅存在 2 名股东,股东人数较少。其中公司第一大股东陈利平现持有公司股份 2,700.00 万股,占股份公司股份总额的 90.00%,陈利平为公司控股股东及实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况,公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。虽然公司已通过制定并实施“三会”议事规则和完善法人治理结构,若实际控制人陈利平利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和其他少数权益股东利益,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。
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	浙江唯唯光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangWeiWei Optoelectronic Technology Co.,LTD
证券简称	唯唯光电
证券代码	839245
法定代表人	陈利平
办公地址	海宁市海宁经济开发区金利路 2 号 2 号楼三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩敏
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0573-87266808
传真	0573-87266808
电子邮箱	459178363@qq.com
公司网址	http://www.zjweiwei.cn
联系地址及邮政编码	海宁市海宁经济开发区金利路 2 号 2 号楼三层 314400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 2 月 19 日
挂牌时间	2016 年 10 月 19 日

分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C396 电子器件制造-C3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	LED 电光源的研发、制造、加工
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈利平
实际控制人及其一致行动人	陈利平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330481726628622Y	否
注册地址	海宁市海宁经济开发区金利路 2 号 2 号楼三层	否
注册资本	30,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘婷、马超
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

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	50,223,785.74	53,444,692.90	-6.03%
毛利率%	14.03%	12.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-224,617.26	-939,070.50	76.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-426,932.22	-1,021,542.24	58.21%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.59%	-2.44%	-
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)	-1.13%	-2.66%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	47,936,264.25	52,477,352.34	-8.65%
负债总计	10,194,084.88	14,510,555.71	-29.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,742,179.37	37,966,796.63	-0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.27	-0.79%
资产负债率%(母公司)	21.27%	27.65%	-
资产负债率%(合并)	21.27%	27.65%	-
流动比率	3.5159	2.5282	-
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	4,225,855.55	3,558,310.53	18.76%
应收账款周转率	2.2402	2.5540	-
存货周转率	5.9454	5.9587	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.65%	5.39%	-
营业收入增长率%	-6.03%	-25.90%	-
净利润增长率%	76.08%	-140.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
--	------	------	-------

普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	121,033.63
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）	152,856.92
其他营业外收入和支出	-3,102.70
非经常性损益合计	270,787.85
所得税影响数	68,472.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	202,314.96

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	22,446,736.07			19,396,163.52
应收票据		5,588,188.44	900,000	
应收账款		16,858,547.63	18,496,163.52	
应付票据及应付账款	12,411,900.92			6,644,896.11
应付票据		0		
应付账款		12,411,900.92	6,644,896.11	

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收

益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

①执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响；

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	3,357,735.95	以摊余成本计量的金融资产	3,357,735.95
应收票据	贷款和应收款项	5,588,188.44	以摊余成本计量的金融资产	5,588,188.44
应收账款	贷款和应收款项	16,858,547.63	以摊余成本计量的金融资产	16,858,547.63
预付账款	贷款和应收款项	472,187.89	以摊余成本计量的金融资产	472,187.89
其他应收款	贷款和应收款项	13,763.47	以摊余成本计量的金融资产	13,763.47
应付账款	其他金融负债	12,411,900.92	以摊余成本计量的金融资产	12,411,900.92
预收款项	其他金融负债	217,754.68	以摊余成本计量的金融资产	217,754.68
其他应付款	其他金融负债	164,910.00	以摊余成本计量的金融资产	164,910.00

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	3,357,735.95			3,357,735.95
应收票据	5,588,188.44			5,588,188.44
应收账款	16,858,547.63			16,858,547.63
预付账款	472,187.89			472,187.89
其他应收款	13,763.47			13,763.47
以摊余成本计量	26,290,423.38			26,290,423.38

的总金融资产				
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款	12,411,900.92			12,411,900.92
预收账款	217,754.68			217,754.68
其他应付款	164,910.00			164,910.00
以摊余成本计量的总金融负债	65,375,412.36			65,375,412.36

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

2019 年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，不断提升产品质量，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。由于世界经济不确定性增加，国际市场需求疲软，中美贸易战的展开更让企业经营的外部环境恶劣，公司为了保证产品的高品质与质量，放弃低价促销的经营策略，因社会公众节能环保意识的不断增强，以及产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好。

1、经营业绩 2019 年公司实现营业收入 50,223,785.74 元，较上年同期下降 6.03%，本期毛利率较上年同期上升 1.32%；实现净利润-224,617.26 元，扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为-426,932.22 元，较上年同期增加 58.21%；报告期末，公司拥有总资产 47,936,264.25 元，净资产 37,742,179.37 元。报告期末负债合计比年初减少 4,316,470.83 元，主要是下半年订单增加趋缓，

原材料价格下滑,因此公司对原材料备货进行控制,使应付账款相应减少。报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 4225855.55 元,较上年同期经营活动产生的现金流量净额 3,558,310.53 元,增加 667,545.02 元,主要是公司加大催款力度及内控管控所致。

2、科研创新 2019 年,公司持续加大科技创新投入,自主研发能力进一步增强,截止公告日已累计取得实用新型专利 20 项,发明专利 2 项。

3、战略发展 公司将坚持产品领先和技术领先,集中研发、生产和销售等优势资源,立足于 LED 封装,通过数年发展成为华东区域性 LED 光源生产的代表性企业。公司在确保 LED 光电子器件的生产销售的情况下,进一步加快对智能照明技术新产品的研发,2019 年公司内部也将不断挖掘潜力和资源整合,在符合国家长期发展战略的前提下,公司将对 LED 光电子器件产品的结构进行改善,对 LED 光电子器件产品进行多方位的延伸性投入。

(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	5,663,193.62	11.81%	3,357,735.95	6.4%	68.66%
应收票据	1,379,155.24	2.88%	5,588,188.44	10.65%	-75.32%
应收账款	18,898,505.58	39.42%	16,858,547.63	32.13%	12.10%
存货	5,625,770.26	11.74%	8,899,000.03	16.96%	-36.78%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,617,934.50	28.41%	16,609,021.96	31.65%	-18.01%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	8,337,661.43	17.39%	12,411,900.92	23.65%	-32.83%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金期末余额同比增加 68.66%，主要是今年部分企业应收帐款回款通过银行转账所致。

2、应收票据：应收票据报告期余额比上期减少 75.32%，主要是公司用收到的票据背书为主支付供应商货款。

3、应收账款：应收帐款报告期余额内比上期增加 12.10%，公司应收帐款的信用政策为 90 天，报告期内受市场竞争环境影响，市场出现供大于求的销售环境，对优质客户的选择性难度增加，造成应收账款的回款也受到影响。

4、存货：存货报告期余额比上期减少 36.78%，主要是今年由于原材料价格下降，公司为此降低原材料库存备货。

5、固定资产：报告期内较上年度减少 18.01%，报告期内 LED 智能灯泡产品生产线经过一年的运行，在采购、生产、委托外加工生产环节出现了交期延误，产品质量、订单小、劳动人员密集度高等问题，综合考虑后，决定停止 LED 智能灯的生产，故将 LED 智能灯泡线进行了整体转让。

6、应付账款：公司应付账款的信用政策为 60-90 天，报告期内，公司增加减少原材料备货，使应付货款相应减少。

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,223,785.74	-	53,444,692.90	-	-6.03%
营业成本	43,177,657.86	85.97%	46,649,242.73	87.29%	-7.44%
毛利率	14.03%	-	12.71%	-	-
销售费用	1,366,884.90	2.72%	953,844.91	1.78%	43.30%
管理费用	2,384,557.56	4.75%	1,893,728.40	3.54%	25.92%
研发费用	2,547,340.44	5.07%	2,749,955.81	5.15%	-7.37%
财务费用	-30,553.78	-0.06%	-5,452.01	-0.01%	-460.41%
信用减值损失	-1,033,818.20	-2.06%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,548,804.85	-2.9%	-
其他收益	152,856.92	0.30%	126,044.72	0.24%	21.27%
投资收益	43,786.98	0.09%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	121,033.63	0.24%	-	-	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	-153,954.12	-0.31%	-406,829.00	-0.76%	62.16%
营业外收入	1	0.00%	1,052.30	0.00%	-99.90%
营业外支出	3,103.70	0.01%	25,560.73	0.05%	-87.86%
净利润	-224,617.26	-0.45%	-939,070.50	-1.76%	76.08%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入 50,223,785.70 元，比去年同期 53,444,692.90 元，减少 6.03%，主要是市场需求疲软，销售订单价格受到冲击，虽然公司及时调整产品品种，引进销售团队，使 LED 销售数量比去年同期增加 10.75%，但销售收入还是比去年同期减少 6.03%。
- 2、营业成本本期 43,177,658.86 元，比去年同期 46,649,242.73 元，减少 7.44%，主要是本公司在保证产品的质量，积极调整产品品种，扩大销售渠道，持续创新投入，自主研发新产品，使营业成本占营业收入的比重有所上升。
- 3、销售费用本期 1,366,884.90 元，比去年同期 953,844.91 元，增加 43.30%，主要是公司为了增加销售收入，拓展销售渠道，新增销售团队，销售人员工资薪金支出比去年同期增加，公司还参加了韩国（首尔）国际 LED 照明及设备展，因此也增加了销售费用的支出。
- 4、财务费用本期-30,553.78 元，比去年同期-5,452.01 元，减少 460.41%，主要是报告期银行存款增加，利息收入增加。
- 5、营业利润、净利润比去年同期分别增加 62.16%、76.08%，报告期虽然销售收入比去年减少，销售费用、管理费用同比增加，但由于毛利率比去年同期增加，其他收益、投资收益、资产处置收益比去年同期增加，报告期资产减值损失比去年同期少计提 514,986.65 元，使营业利润、净利润同比增加。

(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	49,620,781.85	52,937,024.80	-6.26%
其他业务收入	603,003.89	507,668.10	18.78%
主营业务成本	42,763,387.38	46,200,023.23	-7.44%
其他业务成本	414,270.48	449,219.50	-7.78%

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%	
LED 灯珠	43,150,341.63	85.92%	51,711,999.32	96.76%	-16.56%
LED 灯泡	6,454,156.42	12.85%	1,224,135.40	2.29%	427.24%
LED 灯珠编带加工	14,952.83	0.03%	890.08	0%	1,579.94%
LED 灯基板	1,330.97	0.00%	-	-	-
合计	49,620,781.85	98.8%	52,937,024.80	99.05%	-6.26%

按区域分类分析：/*7

√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%	
华东地区	44,072,557.70	87.75%	37,143,765.64	69.50%	18.65%
华中地区	5,835,822.74	11.62%	14,859,937.75	27.80%	-60.73%
华南地区	315,405.30	0.63%	1,440,989.51	2.70%	-78.11%

收入构成变动的原因：

2019年LED智能灯泡的销售收入占营业收入的12.85%，比去年同期增加427.24%。

(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	宁波市叶润照明有限公司	7,302,843.05	14.54%	否
2	江西美科光电科技有限公司	5,230,615.66	10.41%	否
3	宁波爱科电气实业有限公司	4,660,778.22	9.28%	否
4	宁波芯佑电子科技有限公司	2,915,696.67	5.81%	否
5	连云港瑞普森照明科技有限公司	2,273,952.21	4.53%	否
合计		22,383,885.81	44.57%	-

(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	聚灿光电科技股份有限公司	8,578,957.53	25.97%	否
2	东莞市恩瑞精密电子有限公司	4,353,058.30	13.19%	否
3	厦门市三安半导体科技有限公司	4,160,693.11	12.60%	否
4	海宁唯美智能光电科技有限公司	1,520,693.88	4.60%	否
5	厦门乾照光电科技有限公司	1,401,980.50	4.24%	否
合计		20,015,383.32	60.60%	-

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	4,225,855.55	3,558,310.53	18.76%
投资活动产生的现金流量净额	-1,935,666.12	-1,390,138.35	39.24%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-3,009,543.42	100.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期销售现金回款增加。

投资活动产生的现金流量净额：报告期公司利用闲置资金购买银行理财产品现金流出 250 万元，处置固定资产收回现金 102 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转至损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响；

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	3,357,735.95	以摊余成本计量的金融资产	3,357,735.95

应收票据	贷款和应收款项	5,588,188.44	以摊余成本计量的金融资产	5,588,188.44
应收账款	贷款和应收款项	16,858,547.63	以摊余成本计量的金融资产	16,858,547.63
预付账款	贷款和应收款项	472,187.89	以摊余成本计量的金融资产	472,187.89
其他应收款	贷款和应收款项	13,763.47	以摊余成本计量的金融资产	13,763.47
应付账款	其他金融负债	12,411,900.92	以摊余成本计量的金融资产	12,411,900.92
预收款项	其他金融负债	217,754.68	以摊余成本计量的金融资产	217,754.68
其他应付款	其他金融负债	164,910.00	以摊余成本计量的金融资产	164,910.00

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值(2019年1月 1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	3,357,735.95			3,357,735.95
应收票据	5,588,188.44			5,588,188.44
应收账款	16,858,547.63			16,858,547.63
预付账款	472,187.89			472,187.89
其他应收款	13,763.47			13,763.47
以摊余成本计 量的总金融资 产	26,290,423.38			26,290,423.38
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款	12,411,900.92			12,411,900.92
预收账款	217,754.68			217,754.68
其他应付款	164,910.00			164,910.00
以摊余成本计 量的总金融负 债	65,375,412.36			65,375,412.36

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有能力在未来继续发展，提升市场占有率。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争加剧的风险

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

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

2、客户集中的风险

2019 年公司前五大客户的营业收入为 39,098,929.69 元,占当期全部营业务收入总额的 76.64%。公司客户集中度较高。公司对其主要客户存在一定的依赖性,如果主要客户的生产经营情况发生重大不利变化,将有可能减少对公司相关产品的采购,从而对公司的经营带来不利影响。

应对措施:持续开拓市场,客户结构多元化,制定完善的客户信用政策,进一步强化目标客户管理。

3、应收账款发生坏账的风险

截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款账面净额为 16,858,547.63 元,占公司资产总额的比重为 32.13 %。虽然报告期末,公司应收账款的账龄均以 1 年以内为主,公司账龄 1 年以内应收账款余额占比为 81.73 %,报告期内公司亦未发生大额应收款无法收回的情况,但无法排除未来应收账款发生坏账的风险。如果行业经营环境发生恶化导致客户拖欠公司货款,将使得公司面临一定的应收账款回收风险,从而对公司生产经营产生不利的影响。

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

4、股权集中及实际控制人控制不当的风险

公司目前仅存在 2 名股东,股东人数较少。其中公司第一大股东陈利平现持有公司股份 2,700.00 万股,占股份公司股份总额的 90.00%,陈利平为公司控股股东及实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况,公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。虽然公司已通过制定并实施“三会”议事规则和完善法人治理结构,若实际控制人陈利平利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和其他少数权益股东利益,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施:公司将进一步加强管理层对公司治理及规范运作,在日常经营中切实执行公司章程,保证公司治理的规范性。

(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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
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.(二)
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	
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	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	1,318,590.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000	297,142.85
6. 其他		

二、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	2016年10月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年10月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

履行情况：均遵守并履行承诺。

第六节 股本变动及股东情况

三、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈利平	27,000,000	0	27,000,000	90.00%	20,250,000	6,750,000
2	黄芬英	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,000,000	1,000,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,250,000	7,750,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东黄芬英与陈利平为母子关系。							

四、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

五、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人陈利平。

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

其简历如下：

1、1978 年至 1995 年 海宁市纺织机械厂工作

2、1996 年至 1999 年 海宁市新世界羊毛衫厂，任厂长

3、2000 年至 2010 年 海宁市维唯纺织有限公司，任董事长

- | | |
|------------|---------------------|
| 4、2011 年至今 | 浙江唯唯光电科技股份有限公司，任董事长 |
| 5、2003 年至今 | 浙江奇洛茶业有限公司，任董事长 |

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

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	
陈利平	董事长	男	1960.4	大专	2019年3月15日	2022年3月14日	是
蒋明杰	董事、总经理	男	1982.6	大专	2019年3月15日	2022年3月14日	是
张东红	董事、副总经理	女	1969.11	初中	2019年3月15日	2022年3月14日	是
韩 敏	董事、财务总监、董秘	女	1970.4	大专	2019年3月15日	2022年3月14日	是
陈维维	董事	女	1985.9	高中	2019年3月15日	2022年3月14日	是
张春晖	董事	男	1969.9	高中	2019年3月15日	2022年3月14日	否

肖敏忠	监事会主席	男	1973.11	大专	2019年3月15日	2022年3月14日	是
徐 明	监事	男	1969.11	初中	2019年3月15日	2022年3月14日	否
顾振杰	监事	男	1987.02	大专	2019年12月23日	2022年3月14日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈利平	董事长	27,000,000	0	27,000,000	90.00%	0
黄芬英	股 东	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	100.00%	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
蒋明杰	副总经理	换届	总经理	换届
张东红	总经理	换届	副总经理	换届
顾振杰	无	新任	监事	新选举职工监事
黄星	监事会主席	离任	-	离职
肖敏忠	监事	换届	监事会主席	换届

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

顾振杰，男，1987年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，学历大专，2009年6月毕业于浙江纺织服装技术学院染整技术专业。2012年8月至今在浙江唯唯光电科技股份有限公司任仓管。

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	6	8
生产人员	51	42
销售人员	6	4
技术人员	14	9
财务人员	2	2
员工总计	79	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	1	1
专科	10	10
专科以下	68	54
员工总计	79	65

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐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

一、关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

股份公司自成立以来，逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项大会制度，逐步形成了以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前，公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等。上述规章制度制定后，股份公司能够按照相关规则和制度运行，股东大会、董事会和监事会会议铁召集和召开程度、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

二、公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保障公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。在监事会上，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极提出意见和建议，维护公司职工的权益。随着股份公司更长远的发展，公司治理结构不断完善和规范，在“三会”的规范运作及相关人员的规范意识等方面将得到进一步提高。

三、违法、违章情况

公司及控股股东、实际控制人报告期内在工商、税务、社保等方面均不存在违法违规及受处罚的情况。公司以及股东、董事、监事和高级管理人员，均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

四、独立经营情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

五、同业竞争

1. 关于避免同业竞争的安排为避免同业竞争，公司实际控制人出具《关于避免同业竞争的承诺函》。
2. 关于竞争限制的安排公司员工与公司签订了《保密协议书》。

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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行评估，董事会认为：公司现行的《公司章程》、“三会”议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项建立起相应的制度，公司重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违规现象、能够切实履行应尽的职责和义务、公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

（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2月22日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司董事会选举换届的议案》； 2.2019年3月12日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过了《选举陈利平为第二届董事会董事长的议案》、《聘任蒋明杰为公司总经理的议案》、《聘任张东红为公司副总经理的议案》、《聘任韩敏为公司董事会秘书的议案》、《聘任韩敏为公司财务总监的议案》； 3.2019年4月21日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于审议2018年度总经理工作报告的议案》、《关于审议公司2018年度董事会工作报告的议案》、《审议2018年度财务决算报告和2019年度财务预算报告》、《审议2018年度利润分配方案的议案》《关于审议公司2018年度报告及摘要的议案》、《关于续聘天健会计师事务所为公司2019年度审计机构的议案》、《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》； 4.2019年8月21日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过《关于审议公司2019年半年度报告》； 5.2019年9月17日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《公司使用闲置资金购买理财产品》。
监事会	4	1.2019年2月22日召开了第一届监事会第十一次会议，《关于公司监事会选举换届的议案》； 2.2019年3月12日召开了第二届监事会第一次会议，《选举黄星为公司第二届监事会主席的议案》； 3.2019年4月21日召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于审议公司2018年度监事会工作报告的议案》、《审议2018年度财务决算报告和2019年度财务预算报告》、《关于审议公司2018年度报告及摘要的议案》、《审议2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所为公司2019年度审计机构的议案》；

		4.2019年8月21日召开了第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于审议公司2019年半年度报告》。
股东大会	2	1.2019年3月12日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会选举换届的议案》、《关于公司监事会选举换届的议案》； 2.2019年5月14日召开2018年度股东大会，审议通过《关于审议公司2018年度董事会工作报告的议案》、《审议2018年度财务决算报告和2019年度财务预算报告》、《审议2018年度利润分配方案的议案》《关于审议公司2018年度报告及摘要的议案》、《关于续聘天健会计师事务所为公司2019年度审计机构的议案》、《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》《关于审议公司2018年度监事会工作报告的议案》。

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，公司共召开了2次股东大会，5次董事会，4次监事会。

股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照法律、行政法规和《公司法》及《公司章程》的要求规范运行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程、报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员均是公司专职人员、且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3. 资产独立性

公司未以资产、信用为股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给其他公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金及其他资源被公司股东及其关联方占而损害公司利益的情况。

4. 机构独立性

公司机构独立，已经建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以为，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能、独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建设了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预

公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法南侧的南侧定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

- 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，并按照规定要求进行独立核算，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。董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制体系，对实现公司内部控制目标提供了合理保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《浙江唯唯光电科技股份有限公司年度报告差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行、勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作。

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	天健审〔2020〕2678 号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	刘婷、马超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	130,000

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕2678 号

浙江唯唯光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江唯唯光电科技股份有限公司（以下简称唯唯光电公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了唯唯光电公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2019 年度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，我们独立于唯唯光电公司，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

唯唯光电公司管理层（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

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，管理层负责评估唯唯光电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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

唯唯光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督唯唯光电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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对唯唯光电公司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唯唯光电公司不能持续经营。

（五）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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马超
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘婷

二〇二〇年 四 月 二十一 日

二、 财务报表

（一）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（一）1	5,663,193.62	3,357,735.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	2,500,000	
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	五（一）3	1,379,155.24	5,588,188.44
应收账款	五（一）4	18,898,505.58	16,858,547.63
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	164,056.64	472,187.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	15,131.21	13,763.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	5,625,770.26	8,899,000.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8		184,456.97
流动资产合计		34,245,812.55	35,373,880.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	13,617,934.50	16,609,021.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10		
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五（一）11	72,517.20	494,450
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,690,451.70	17,103,471.96
资产总计		47,936,264.25	52,477,352.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）12	8,337,661.43	12,411,900.92
预收款项	五（一）13	173,137.05	217,754.68
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（一）14	1,049,966	1,183,479.16
应交税费	五（一）15	178,008.20	13,510.95
其他应付款	五（一）16	1,512.20	164,910
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		9,740,284.88	13,991,555.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）17	453,800	519,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		453,800	519,000

负债合计		10,194,084.88	14,510,555.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）18	30,000,000.00	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）19	5,021,849.92	5,021,849.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）20	388,401.73	388,401.73
一般风险准备			
未分配利润	五（一）21	2,331,927.72	2,556,544.98
归属于母公司所有者权益合计		37,742,179.37	37,966,796.63
少数股东权益			
所有者权益合计		37,742,179.37	37,966,796.63
负债和所有者权益总计		47,936,264.25	52,477,352.34

法定代表人：陈利平

主管会计工作负责人：韩敏

会计机构负责人：韩敏

（三）利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		50,223,785.74	53,444,692.90
其中：营业收入	五（二）1	50,223,785.74	53,444,692.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,661,599.19	52,428,761.77
其中：营业成本	五(二)1	43,177,657.86	46,649,242.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	215,712.21	187,441.93
销售费用	五(二)3	1,366,884.90	953,844.91
管理费用	五(二)4	2,384,557.56	1,893,728.40
研发费用	五(二)5	2,547,340.44	2,749,955.81
财务费用	五(二)6	-30,553.78	-5,452.01
其中：利息费用			5,157.17
利息收入	五(二)7	23,657.95	15,393.29
加：其他收益		152,856.92	126,044.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	43,786.98	
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）		0	0
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(二)9	-1,033,818.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-	-1,548,804.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)11	121,033.63	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-153,954.12	-406,829.00
加：营业外收入	五(二)12	1	1,052.30
减：营业外支出	五(二)13	3,103.70	25,560.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-157,056.82	-431,337.43
减：所得税费用	五(二)14	67,560.44	507,733.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,617.26	-939,070.50
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）		-224,617.26	-939,070.50
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,617.26	-939,070.50
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		-224,617.26	-939,070.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-224,617.26	-939,070.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)

法定代表人：陈利平 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：韩敏

(五) 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		28,865,530.08	13,674,250.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	112,828.07	390,898.57
经营活动现金流入小计		28,978,358.15	14,065,149.37
购买商品、接受劳务支付的现金		14,523,265.62	340,416.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,778,102.72	5,619,412.26
支付的各项税费		1,739,197.06	1,574,066.70
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	1,711,937.20	2,972,943.48
经营活动现金流出小计		24,752,502.60	10,506,838.84
经营活动产生的现金流量净额		4,225,855.55	3,558,310.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000	
取得投资收益收到的现金		43,786.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,020,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,063,786.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		499,453.10	1,390,138.35
投资支付的现金		5,500,000	
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		5,999,453.10	1,390,138.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,935,666.12	-1,390,138.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,543.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,009,543.42
筹资活动产生的现金流量净额		0	-3,009,543.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,268.24	-1,237.22
五、现金及现金等价物净增加额		2,305,457.67	-842,608.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,357,735.95	4,200,344.41
六、期末现金及现金等价物余额		5,663,193.62	3,357,735.95

法定代表人：陈利平 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：韩敏

(四) 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	30,000,000				5,021,849.92				388,401.73		2,556,544.98		37,966,796.63
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000				5,021,849.92				388,401.73		2,556,544.98		37,966,796.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-224,617.26		-224,617.26
（一）综合收益总额											-224,617.26		-224,617.26
（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													
1. 提取盈余公积													
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	30,000,000				5,021,849.92				388,401.73		2,331,927.72		37,742,179.37

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益计
	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	30,000,000				5,021,849.92				388,401.73		3,495,615.48		3,805,867.13
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	30,000,000				5,021,849.92				388,401.73		3,495,615.48		38,905,867.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-939,070.50		-939,070.50
（一）综合收益总额											-939,070.50		-939,070.50
（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													
1．提取盈余公积													
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、本年年末余额	30,000,000				5,021,849.92				388,401.73		2,556,544.98		37,966,796.63

法定代表人：陈利平 主管会计工作负责人：韩敏 会计机构负责人：韩敏

浙江唯唯光电科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 21 日二届六次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务折算

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	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
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	------	---

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3-4 年	80
4 年以上	100

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十) 在建工程

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

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

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
排污权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十三）长期待摊费用

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

（十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十五) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（十七）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	22,446,736.07	应收票据	5,588,188.44
		应收账款	16,858,547.63
应付票据及应付账款	12,411,900.92	应付票据	
		应付账款	12,411,900.92

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不

可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响；

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	3,357,735.95	以摊余成本计量的金融资产	3,357,735.95
应收票据	贷款和应收款项	5,588,188.44	以摊余成本计量的金融资产	5,588,188.44
应收账款	贷款和应收款项	16,858,547.63	以摊余成本计量的金融资产	16,858,547.63
预付账款	贷款和应收款项	472,187.89	以摊余成本计量的金融资产	472,187.89
其他应收款	贷款和应收款项	13,763.47	以摊余成本计量的金融资产	13,763.47
应付账款	其他金融负债	12,411,900.92	以摊余成本计量的金融资产	12,411,900.92
预收款项	其他金融负债	217,754.68	以摊余成本计量的金融资产	217,754.68
其他应付款	其他金融负债	164,910.00	以摊余成本计量的金融资产	164,910.00

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	3,357,735.95			3,357,735.95
应收票据	5,588,188.44			5,588,188.44
应收账款	16,858,547.63			16,858,547.63
预付账款	472,187.89			472,187.89
其他应收款	13,763.47			13,763.47
以摊余成本计量的总金融资产	26,290,423.38			26,290,423.38
B. 金融负债				

a. 摊余成本

应付账款	12,411,900.92			12,411,900.92
预收账款	217,754.68			217,754.68
其他应付款	164,910.00			164,910.00
以摊余成本计量的总金融负债	65,375,412.36			65,375,412.36

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%/16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,435.17	71,573.23
银行存款	5,646,758.45	3,286,162.72
合 计	5,663,193.62	3,357,735.95

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的	2,500,000.00	

金融资产		
其中：权益工具投资	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,379,155.24	100.00			1,379,155.24
其中：银行承兑汇票	1,379,155.24	100.00			1,379,155.24
商业承兑汇票					
合 计	1,379,155.24	100.00			1,379,155.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	5,588,188.44	100.00			5,588,188.44
其中：银行承兑汇票	5,588,188.44	100.00			5,588,188.44
商业承兑汇票					
合 计	5,588,188.44	100.00			5,588,188.44

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	16,579,212.37	
小 计	16,579,212.37	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,239,433.99	17.70	3,752,329.99	88.51	487,104.00
按组合计提坏账准备	19,716,296.39	82.30	1,304,894.81	6.62	18,411,401.58
合 计	23,955,730.38	100.00	5,057,224.80	21.11	18,898,505.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,096,089.99	14.83	3,096,089.99	100.00	
按组合计提坏账准备	17,785,936.23	85.17	927,388.60	5.21	16,858,547.63
合 计	20,882,026.22	100.00	4,023,478.59	19.27	16,858,547.63

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴祥凌电子科技有限公司	2,219,999.99	2,219,999.99	100.00	可收回性较低
宁波市从德电子科技有限公司	876,090.00	876,090.00	100.00	可收回性较低
南通杰宁照明电器有限公司	974,208.00	487,104.00	50.00	可收回性较低
宁波东和电器有限公司	169,136.00	169,136.00	100.00	可收回性较低
小 计	4,239,433.99	3,752,329.99		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,741,367.28	887,068.36	5.00
1-2 年	1,428,277.27	142,827.73	10.00
2-3 年	541,075.84	270,537.92	50.00
3-4 年	5,576.00	4,460.80	80.00

小 计	19,716,296.39	1,304,894.81	6.62
-----	---------------	--------------	------

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	17,816,523.28
1-2 年	2,327,329.27
2-3 年	1,586,301.84
3-4 年	5,576.00
4 年以上	2,219,999.99
小 计	23,955,730.38

(3) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,096,089.99	656,240.00						3,752,329.99
按组合计提坏账准备	927,388.60	377,506.21						1,304,894.81
小 计	4,023,478.59	1,033,746.21						5,057,224.80

(4) 本期实际核销应收账款 0.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波市叶润照明有限公司	3,543,799.15	14.79	177,189.96
嘉兴祥凌电子科技有限公司	2,219,999.99	9.27	2,219,999.99
连云港瑞普森照明科技有限公司	2,169,566.00	9.06	108,478.30
江西美科光电科技有限公司	1,970,263.27	8.22	98,513.16
宁波爱科电气实业有限公司	1,335,984.50	5.58	66,799.23
小 计	11,239,612.91	46.92	2,670,980.64

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	146,921.24	89.56		146,921.24	472,187.89	100.00		472,187.89
1-2 年	17,135.40	10.44		17,135.40				
合 计	164,056.64	100.00		164,056.64	472,187.89	100.00		472,187.89

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国金证券股份有限公司	100,000.00	60.95
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	22,001.51	13.41
深圳威尼逊自动化科技有限公司	11,250.00	6.86
慈溪市桥城五金厂	6,494.07	3.96
中山市大固灯饰配件有限公司	6,375.00	3.89
小 计	146,120.58	89.07

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15, 927. 59	100. 00	796. 38	5. 00	15, 131. 21
其中：其他应收款	15, 927. 59	100. 00	796. 38	5. 00	15, 131. 21
合 计	15, 927. 59	100. 00	796. 38	5. 00	15, 131. 21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14, 487. 86	100. 00	724. 39	5. 00	13, 763. 47
其中：其他应收款	14, 487. 86	100. 00	724. 39	5. 00	13, 763. 47
合 计	14, 487. 86	100. 00	724. 39	5. 00	13, 763. 47

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,927.59	796.38	5.00
小 计	15,927.59	796.38	5.00

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	15,927.59
小 计	15,927.59

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	724.39			724.39
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
--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	71.99			71.99
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	796.38			796.38

(4) 本期实际核销其他应收款 0.00 元。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
中国石油天然气股份 有限公司嘉兴分公司	其他	15,927.59	1 年以内	100.00	796.38	否
小 计		15,927.59		100.00	796.38	

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,936,156.24		3,936,156.24	6,454,176.82		6,454,176.82
库存商品	567,709.57		567,709.57	416,527.02		416,527.02
发出商品	1,121,904.45		1,121,904.45	1,382,108.98		1,382,108.98
委托加工物资				646,187.21		646,187.21
合 计	5,625,770.26		5,625,770.26	8,899,000.03		8,899,000.03

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税留抵税额		184,456.97
合 计		184,456.97

9. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	272,853.52	24,926,417.76	1,540,158.95	26,739,430.23
本期增加金额	22,232.76	230,690.34		252,923.10
1) 购置	22,232.76	230,690.34		252,923.10
本期减少金额		832,087.09		832,087.09
1) 处置或报废		832,087.09		832,087.09
期末数	295,086.28	24,325,021.01	1,540,158.95	26,160,266.24
累计折旧				
期初数	210,655.07	8,539,264.37	1,380,488.83	10,130,408.27
本期增加金额	31,081.33	2,384,451.70	87,492.03	2,503,025.06
1) 计提	31,081.33	2,384,451.70	87,492.03	2,503,025.06
本期减少金额		91,101.59		91,101.59
1) 处置或报废		91,101.59		91,101.59
期末数	241,736.40	10,832,614.48	1,467,980.86	12,542,331.74
账面价值				
期末账面价值	53,349.88	13,492,406.53	72,178.09	13,617,934.50
期初账面价值	62,198.45	16,387,153.39	159,670.12	16,609,021.96

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,880.00	2,880.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,880.00	2,880.00
累计摊销		
期初数	2,880.00	2,880.00

本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,880.00	2,880.00
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	494,450.00		421,932.80		72,517.20
合 计	494,450.00		421,932.80		72,517.20

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	8,337,661.43	12,350,690.92
工程设备款		48,740.00
费用款		12,470.00
合 计	8,337,661.43	12,411,900.92

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	173,137.05	217,754.68
合 计	173,137.05	217,754.68

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,183,479.16	6,211,201.84	6,344,715.00	1,049,966.00
离职后福利—设定提存计划		433,370.10	433,370.10	
辞退福利		4,000.00	4,000.00	
合 计	1,183,479.16	6,648,571.94	6,782,085.10	1,049,966.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,170,519.16	5,678,702.78	5,851,095.94	998,126.00
职工福利费		195,593.30	195,593.30	
社会保险费		211,965.76	211,965.76	
其中：医疗保险费		178,454.40	178,454.40	
工伤保险费		13,869.20	13,869.20	
生育保险费		19,642.16	19,642.16	
住房公积金		73,100.00	73,100.00	
工会经费和职工教育经费	12,960.00	51,840.00	12,960.00	51,840.00
小 计	1,183,479.16	6,211,201.84	6,344,715.00	1,049,966.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		425,143.60	425,143.60	
失业保险费		8,226.50	8,226.50	
小 计		433,370.10	433,370.10	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	131,805.38	
企业所得税	16,780.64	1,564.24
代扣代缴个人所得税	5,407.26	1,424.88
城市维护建设税	14,008.72	6,137.73
教育费附加	6,003.72	2,630.46
地方教育附加	4,002.48	1,753.64
合 计	178,008.20	13,510.95

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	1,512.20	164,910.00
小 计	1,512.20	164,910.00

17. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	519,000.00		65,200.00	453,800.00	设备投资项目补助
合 计	519,000.00		65,200.00	453,800.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益	期末数	与资产相关/与 收益相关
工业生产性设备 投资补助	237,300.00		33,900.00	203,400.00	与资产相关
海宁经济开发区 设备投入奖励	281,700.00		31,300.00	250,400.00	与资产相关
小 计	519,000.00		65,200.00	453,800.00	

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

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,021,849.92			5,021,849.92
合 计	5,021,849.92			5,021,849.92

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	388,401.73			388,401.73
合 计	388,401.73			388,401.73

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,556,544.98	3,495,615.48
加：本期净利润	-224,617.26	-939,070.50
期末未分配利润	2,331,927.72	2,556,544.98

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,620,781.85	42,763,387.38	52,937,024.80	46,200,023.23
其他业务收入	603,003.89	414,270.48	507,668.10	449,219.50
合 计	50,223,785.74	43,177,657.86	53,444,692.90	46,649,242.73

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	116,122.73	98,705.67
教育费附加	49,766.86	42,302.43
印花税	10,824.70	12,412.20
地方教育费附加	33,177.92	28,201.63
车船税	5,820.00	5,820.00
合 计	215,712.21	187,441.93

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	900,863.81	645,318.13
运输费	261,215.75	220,807.16
交通费	36,716.57	1,113.00
广告宣传费	36,357.36	12,681.47
办公费	57,277.71	26,907.78
其他	74,453.70	47,017.37
合 计	1,366,884.90	953,844.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	993,325.13	789,597.21
折旧与摊销	118,573.36	169,397.99
咨询审计费	394,277.70	374,563.02
财产保险费	15,377.58	22,767.69

交通差旅费	151,048.43	133,390.54
业务招待费	155,410.10	63,241.75
办公会务费	556,345.26	326,990.20
其他	200.00	13,780.00
合 计	2,384,557.56	1,893,728.40

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,083,784.70	1,087,402.61
折旧费	94,989.94	96,579.88
办公费	96,794.58	100,882.03
材料费	1,271,771.22	1,465,091.29
合 计	2,547,340.44	2,749,955.81

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		5,157.17
利息收入	-23,657.95	-15,393.29
手续费	8,372.41	3,546.89
汇兑损失	-15,268.24	1,237.22
合 计	-30,553.78	-5,452.01

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	65,200.00	65,200.00	65,200.00
与收益相关的政府补助	87,656.92	58,078.70	1,500.00
个税手续费返还		2,766.02	86,156.92
合 计	152,856.92	126,044.72	152,856.92

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

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

理财产品收益	43,786.98	
合 计	43,786.98	

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,033,818.20
合 计	-1,033,818.20

10. 资产减值损失

明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-1,548,804.85
合 计		-1,548,804.85

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	121,033.63		121,033.63
合 计	121,033.63		121,033.63

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.00	1,052.30	1.00
合 计	1.00	1,052.30	1.00

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	3,103.70	17.44	3,103.70
无法回收的应收账款		12,613.79	
替员工承担的费用		12,929.50	
合 计	3,103.70	25,560.73	3,103.70

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	67,560.44	136,813.77
递延所得税费用		370,919.30
合 计	50,779.80	507,733.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-157,056.82	-431,337.43
按适用税率计算的所得税费用	-39,264.20	-64,700.61
调整以前期间所得税的影响	37,170.00	98,325.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,246.06	11,119.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	258,454.55	603,240.03
研发费加计扣除的影响	-206,045.97	-140,251.21
所得税费用	67,560.44	507,733.07

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	87,656.92	371,078.70
收到利息收入	23,657.95	15,393.29
其他	1,513.20	4,426.58
合 计	112,828.07	390,898.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	1,589,423.77	2,959,507.92
滞纳金	3,103.70	
预付费用款	105,500.00	
其他	13,909.73	13,435.56
合 计	1,711,937.20	2,972,943.48

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-224,617.26	-939,070.50
加：资产减值准备	1,033,818.20	1,548,804.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,503,025.06	2,539,492.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	421,932.80	61,332.23
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)	-121,033.63	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-15,268.24	6,394.39
投资损失(收益以“－”号填列)	-43,786.98	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		370,919.30
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,273,229.77	-2,140,358.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,626,477.53	-4,580,827.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,227,921.70	6,691,623.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,225,855.55	3,558,310.53
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	5,663,193.62	3,357,735.95
减：现金的期初余额	3,357,735.95	4,200,344.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,305,457.67	-842,608.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,663,193.62	3,357,735.95
其中：库存现金	16,435.17	71,573.23
可随时用于支付的银行存款	5,646,758.45	3,286,162.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,663,193.62	3,357,735.95

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	37,168,539.98	42,106,046.73
其中：支付货款	37,168,539.98	42,106,046.73

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	143,272.93	6.9762	999,500.61

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
工业生产性设备投资补助	237,300.00		33,900.00	203,400.00	其他收益	[注 1]
工业生产性设备投资补助（第二批）	281,700.00		31,300.00	250,400.00	其他收益	[注 2]
小 计	519,000.00		65,200.00	453,800.00		

[注 1]：根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局《关于下达 2015 年度工业生产性设备投资项目财政奖励资金及预拨 2016 年第一批工业生产性设备投资项目

财政奖励的通知》(海财预〔2016〕267号)，2016年本公司收到工业生产性设备投资项目补助资金339,000.00元，本公司按照补助的机器设备折旧年限10年进行摊销，本期计入其他收益33,900.00元。

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

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
海昌街道2018安全生产社会化服务补助	1,500.00	其他收益	补助企业办理安全生产证书
社保返还	86,156.92	其他收益	
小 计	87,656.92		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为152,856.92元。

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的46.92%(2018年12月31日：59.08%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,337,661.43	8,337,661.43	8,337,459.34	202.09	
其他应付款	1,512.20	1,512.20	1,512.20		
小 计	8,339,173.63	8,339,173.63	8,338,971.54	202.09	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	12,411,900.92	12,411,900.92	12,409,180.87	2,720.05	
其他应付款	164,910.00	164,910.00	164,910.00		
小 计	12,576,810.92	12,576,810.92	12,574,090.87	2,720.05	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无银行借款，在其他变量不变的假设下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

七、关联方及关联交易**(一) 关联方情况**

1. 本公司的实际控制人和最终控制方为陈利平，其持有公司 90.00%股权。
2. 本公司的其他关联方情况

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

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海宁市平唯纺织有限公司	水电费	1,318,590.50	1,051,588.19

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
海宁市平唯纺织有限公司	房屋	297,142.85	354,285.71

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	726,000.00	594,000.00

八、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 21 日，本公司不存在资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项**分部信息**

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部

为基础确定报告分部。

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

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
LED 电光源	43,166,625.43	36,052,616.06	51,712,889.40	46,200,023.23
LED 节能灯泡	6,454,156.42	6,710,771.32	1,224,135.40	
合 计	49,620,781.85	42,763,387.38	52,937,024.80	46,200,023.23

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	121,033.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	152,856.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量		

且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,102.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	270,787.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	68,472.89	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	202,314.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.13	-0.01	-0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-224,617.26
非经常性损益	B	202,314.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-426,932.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	37,966,796.63
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	J	
报告期月份数	K	12.00

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	37,854,488.00
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-0.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.13%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-224,617.26
非经常性损益	B	202,314.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-426,932.22
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.01

(2) 稀释每股收益与基本每股收益的计算过程相同。

浙江唯唯光电科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日

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：

公司董秘办公室