



迪生光电

NEEQ：837937

浙江迪生光电股份有限公司

Zhejiang Decent Optoelectronics Co., LTD



年度报告

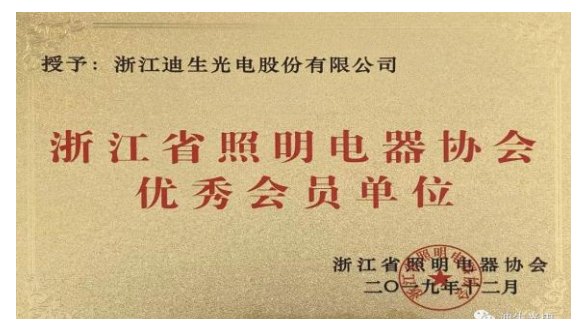
2019

公司年度大事记

2019年12月3日，由中国照明学会指导、中国照明网主办的2019中国照明产业生态发展高峰论坛暨第九届金手指中国照明行业年度大型颁奖典礼中，浙江迪生光电股份有限公司的“瑶琳仙境溶洞夜游亮化提升项目”获得了室外照明项目案例二等奖。



2019年12月27日，浙江省照明电器协会成立三十周年庆典暨五届五次理事会议，浙江迪生光电股份有限公司揽获“浙江省照明电器协会优秀会员单位”、“最佳合作单位”、“浙江省照明电器协会卓越贡献奖”“2019年度浙江照明十大创新奖”四项大奖。



2019年12月底，南充北湖公园经过浙江迪生光电股份有限公司大半年的综合提升改造正式开放，迪生光电充分利用公园的水、亭、廊、榭、植物等景观实物，搭配各式各样的灯型、五彩斑斓的灯光与景物交相辉映。优美的湖光山色和深厚的文化底蕴积淀为一体的城市公园，承载了几代南充人的美好记忆。



目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份有限公司	指	浙江迪生光电股份有限公司
股东大会	指	浙江迪生光电股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江迪生光电股份有限公司董事会
监事会	指	浙江迪生光电股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江迪生光电股份有限公司公司章程
《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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
迪生光电	指	浙江迪生光电股份有限公司
迪生投资	指	杭州迪生投资管理合伙企业(普通合伙)
报告期	指	2019 年度
LED	指	发光二极管简称为 LED-Light-Emitting Diode, 是一种能将电能转化为光能的半导体电子元件。这种电子元件早在 1962 年出现, 早期只能发出低光度的红光, 之后发展出其他单色光的版本, 时至今日能发出的光已遍及可见光、红外线及紫外线, 光度也提高到相当的光度。而用途也由初时作为指示灯、显示板等; 随着技术的不断进步, 发光二极管已被广泛地应用于显示器、电视机采光装饰和照明。
PC	指	PC 工程塑料是由双羟基化合物中之丙二酚(bisphenol-a)、碳酸盐化合物中之碳酸二苯酯(diphenylcarbonate)由酯交换法(熔融法)反应所聚合而成的聚碳酸酯树脂。是一种性能优良的热塑性工程塑料, 具有突出的抗冲击能力, 耐蠕变和尺寸稳定性好, 耐热、吸水率低、无毒、介电性能优良, 是五大工程塑料中唯一具有良好透明性的产品, 也是近年来增长速度最快的通用工程塑料。
Q235	指	一种优质钢管板
CCC	指	3C 认证的全称为“强制性产品认证制度”, 它是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。所谓 3C 认证, 就是中国强制性产品认证制度, 英文名称 China Compulsory Certification, 英文缩写 CCC。

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。

公司负责人李建成、主管会计工作负责人徐小佳及会计机构负责人（会计主管人员）童凤林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司与前5名客户信息披露涉及商业机密，已于2020年4月30日向全国股份转让系统公司申请豁免披露并审批通过。

【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
一、市场竞争风险	目前我国LED照明应用已经形成市场化竞争格局,产品应用广泛,市场充分竞争,主要国内竞争者包括勤上光电、利亚德光电、联建光电、洲明科技、万润科技等。LED行业市场成熟时间不长,但是成长迅速,在政策利好前提下,公司将面临市场竞争加剧的风险。虽然公司进入LED行业已久,并且保持稳定盈利,但未来竞争对手仍会对公司产生威胁,对公司业务产生不利影响。
二、技术风险	公司所处行业目前虽然处于同类化产品竞争严重状态,但随着市场的发展,拥有核心技术的产品将逐渐在市场中显示出其优势,并且慢慢将淘汰同质化严重的低技术含量产品,故此技术创新能力是企业行业中保持生存与领先的关键。公司一直重视技术创新工作,持续保持对技术研发的投入力度。经过多年的行业浸润和技术积淀,公司建立了技术创新机制,以保障公司技术创新优势的持续。然而,技术创新是一个持续不间断的过程,面临较大的不确定性。随着技术的不断进步,技术创新的难度越来越大,一

	且公司的技术创新工作遇到障碍或技术创新能力不能持续,将对公司未来的发展产生不利影响。
三、实际控制人控制风险	公司实际控制人为李建成。李建成持有公司股份 13,000,000 股,占公司总股本的 65.00%。此外,李建成作为公司的法定代表人、董事长及总经理,能够对公司经营管理决策产生重大影响并实际支配。如其利用实际控制人地位不当管理公司业务或者因身体原因导致其长期无法履行相应管理职责的,将会给公司带来业务、财务方面的风险。
四、厂房租赁风险	目前公司与杭州萧山瓜沥镇明朗村经济联合社签署了相关厂房租赁协议,但是公司所租赁的厂房并无房产证,所以公司所租赁的厂房可能将面临违法建筑物拆除的风险。杭州萧山瓜沥镇明朗村经济联合社已经出具承诺,如由于厂房拆迁而导致迪生光电损失的由其负责赔偿。
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	浙江迪生光电股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangDecent Optoelectronics Co.,LTD
证券简称	迪生光电
证券代码	837937
法定代表人	李建成
办公地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇东环路 1、2 号车间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐小佳
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	0571-82550018
传真	0571-82556016
电子邮箱	xjxu@cndecent.com
公司网址	http://www.cndecent.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇东环路 1、2 号车间, 邮编 311241
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	2000 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械及和器材制造业(C38)-照明器具制造(C387)-照明灯具制造(C3872)
主要产品与服务项目	研发、生产、销售非标准半导体照明产品, 为用户提供 LED 照明系统解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李建成
实际控制人及其一致行动人	李建成

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	91330109721021178H	否

注册地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇东环路1、2号车间	否
注册资本	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市四川中路213号久事商务大厦7楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵安琪、汪倩羽
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A座601室

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	45,876,009.38	33,211,847.24	38.13%
毛利率%	33.62%	33.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,886,155.83	1,591,006.76	81.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,825,759.60	954,784.39	195.96%
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)	9.23%	5.48%	-
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)	9.04%	3.29%	-
基本每股收益	0.14	0.08	75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	42,089,127.76	39,729,920.89	5.94%
负债总计	9,371,549.65	9,898,498.61	-5.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,717,578.11	29,831,422.28	9.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.49	10.07%
资产负债率%(母公司)	22.27%	24.91%	-
资产负债率%(合并)	22.27%	24.91%	-
流动比率	4.28	3.83	-
利息保障倍数	251.47	-	-

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	-4,465,284.01	7,308,566.14	-161.10%
应收账款周转率	2.49	1.67	-
存货周转率	3.11	3.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.94%	5.57%	-
营业收入增长率%	38.13%	-4.22%	-
净利润增长率%	81.40%	-60.00%	-

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	20,000,000.00	20,000,000.00	-
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
非流动资产处置损益	-24,978.28
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	25,690.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	62,863.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.25
非经常性损益合计	63,574.98
所得税影响数	3,178.75
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	60,396.23

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 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
应收票据及应收帐款	16533695.17	-	-	-
应收票据	-	1,622,192.70	-	-
应收账款	-	14,911,502.47	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务是研发、生产、销售非标准半导体照明产品，为用户提供 LED 照明系统解决方案。公司致力于 LED 照明设备和智能控制系统、软件的研发和制造，其中以 LED 智能建筑、景观道路、商业、工业、产品为主。公司在 LED 智能控制系统软件、光学技术等领域中具有领先的技术优势，获得多项国家专利，开发多种新品，拥有专业领先的研发团队。

公司通过自有的客户渠道进行直接销售，参与前期产品的选型设计，为工程公司提供高性价比的产品和整体工程产品的售后调试服务。

公司收入来源均为灯具及配套控制系统产品的销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 财务业绩情况

报告期内，公司全年实现营业收入 4587.60 万元，较上年同比上升 38.13%；利润总额为 294.77 万元，较上年同比上升 56.62%；实现净利润 288.62 万元，较上年同比上升 81.40%。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 4208.91 万元，较上年同比增长 5.94%；归属于挂牌公司股东的净资产为 3271.76 万元，同比增长 9.67%。

(二) 业务拓展情况

报告期内，公司根据灯具市场工程应用需求加快新产品的开发及市场推广，大力将迪生灯具产品开拓至全国各省及公司销售渠道客户，销售人员及时对新产品和工程项目跟进。公司利用已有的客户资源及技术创新优势，将公司产品成功应用在工程客户项目上。公司研发的 DMX512 控制联动 LED 线条灯、带 DMX512 控制联动 LED 点光源、带隐形线槽 LED 线条灯、大功率高效能模组组合式 LED 投光灯、一体化防水透镜 LED 洗墙灯等产品，应用于浙江瑶琳仙境亮化项目、甘肃兰州黄河两岸核心地段景观亮化项目、四川南充北湖公园亮化项目、第七届世界军人运动会亮化项目等，产品通过重大工程项目的应用，使公司产品品牌得以进一步推广，将有望更进一步带动公司的销售额和利润增长点。未来的迪生，将继续秉承开拓新的精神，不断为客户量身定制更多的个性化产品，满足国家推行的各地特色文旅小镇、各

地灯光秀、当地文化特色的需求。

2020 年公司将在在此基础上进一步扩大产品的市场开发和销售，招聘行业内资深的技术及销售人才，与大型国有工程类企业签订战略合作协议，并且迪生会一如既往的做好客户的维护和服务，想客户之所想，为客户提供整套照明方案及定制产品的提供，继续保持公司业务快速增长的态势。

（三）研究开发工作

报告期内，公司主要优化开发了 5 款系列产品，其中主要开发的小功率投光灯、像素点光源、小尺寸线条灯、图案草坪灯、感应地埋灯等系列产品的研究，产品光效均匀，高效节能，造型新颖，简约大气，并已应用于工程项目上。后期，公司将根据产品实际的应用需求，不断开发新产品，提升产品技术性能，进一步完善产品结构和生产工艺，提高产品的生产效率，为扩大生产打下基础。随着下年度销售业务提升，确保能够及时批量的供货。

报告期内，公司已着手开始对以上新开发的产品进行相应的专利申请工作，并一如既往的注重技术研发工作，加大研发投入力度，为公司新产品研发、技术更新提供源源不断的动力。截至 2019 年 12 月 31 日，公司申报和取得专利共 35 项，其中发明专利 2 项，实用新型 22 项，其余为外观专利。公司将不断确保技术领先，确保质量可控，做可持续发展企业。

（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	7,188,882.58	17.08%	11,850,944.54	29.83%	-39.34%
应收票据	1,400,694.54	3.33%	1,622,192.70	4.08%	-13.65%
应收账款	19,046,310.08	45.25%	14,911,502.47	37.53%	27.73%
存货	11,280,247.00	26.80%	8,297,626.36	20.89%	35.95%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,717,214.44	4.08%	1,476,355.76	3.72%	16.31%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	511,768.90	1.22%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末，货币资金为 718.89 万元，较上期末下降 39.34%，主要是报告期内公司因订单量增加，支付经营活动产生的现金增加 542.94 万元。
- 2、期末，应收账款为 1904.63 万元，较上期末上升 27.73%。主要是本期因智能建筑订单量增加，实现销售收入增长，进而导致应收帐款增加。
- 3、期末，存货为 1128.02 万元，较上期末增长 35.95%。主要是期末订单较多，导致发出商品较上期末增加 331.24 万元。
- 4、期末，固定资产为 171.72 万元，较上年上升 16.31%。主要是公司新购买一台价值 39.22 万元的车辆所致。
- 5、期末，公司总资产为 4208.91 万元，较上年增长 5.94%，其中流动资产占总资产 95.30%。存货较上

年增长 35.95%，主要是本期增加发出商品 331.24 万元。期末负债总计为 937.15 万元，比上年末下降 5.32%，资产负债率为 22.27%，较上年期末下降 2.64%，负债中应付账款为 389.48 万元，较上年期末上升 17.48%，占负债总额的 41.56%。报告期末公司资产质量良好，流动资金充足，不存在付款压力，总体趋势较好。

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	45,876,009.38	-	33,211,847.24	-	38.13%
营业成本	30,454,770.85	66.38%	21,935,654.23	66.05%	38.84%
毛利率	33.62%	-	33.95%	-	-
销售费用	4,290,785.21	9.35%	2,120,936.11	6.39%	102.31%
管理费用	4,660,116.98	10.16%	5,183,199.09	15.61%	-10.09%
研发费用	2,904,545.36	6.33%	2,453,292.83	7.39%	18.39%
财务费用	-184,294.73	-0.40%	-10,645.44	-0.03%	1,631.21%
信用减值损失	-553,378.67	1.21%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-97,497.63	0.29%	-
其他收益	25,690.00	0.06%	-	-	-
投资收益	62,863.01	0.14%	745,960.77	2.25%	-91.57%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-24,978.28	-0.05%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,947,720.83	6.43%	1,881,271.01	5.66%	56.69%
营业外收入	0.25	-	790.00	-	-99.97%
营业外支出	-	-	4.20	-	-
净利润	2,886,155.83	6.29%	1,591,006.76	4.79%	81.40%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入为 4587.60 万元，同比上升 38.13%，主要是销售智能建筑订单量增加。
- 2、营业成本为 3045.48 万元，同比上升 38.84%，主要是销售智能建筑订单量增加而相应的成本上升。
- 3、管理费用较上年减少 52.31 万元，同比下降 10.09%，主要是本期差旅费减少 39.53 万元。
- 4、研发费用较上年增加 45.13 万元，同比上升 18.39%，主要是研发中的直接人工费增加 11.70 万元，直接材料投入增加 35.69 万元。
- 5、销售费用较上年增加 216.98 万元，同比增长 102.31%，主要是售后维修费投入 131.83 万元，因订单量增加而相应的运输费增加 51.67 万元。

(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	45,876,009.38	33,211,416.21	38.13%
其他业务收入	-	431.03	-
主营业务成本	30,454,770.85	21,935,654.23	38.84%
其他业务成本	-	-	-

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%	
智能建筑	27,177,839.39	59.24%	8,944,081.84	26.93%	203.86%
景观照明	18,651,210.13	40.66%	23,472,096.49	70.67%	-20.54%
其他	46,959.86	0.10%	795,237.88	2.40%	-94.09%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

智能建筑销售收入构成比例较上年上升 203.86%，主要是线条灯销售量增加，景观照明销售收入构成比例较上年下降 20.54%，主要是景观照明销售量减少。其他收入构成比例较上年下降 94.09%，主要是灯具附件销售量的减少。

(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	A 客户	10,668,406.99	23.25%	否
2	B 客户	6,355,313.43	13.85%	否
3	C 客户	4,035,704.58	8.80%	否
4	D 客户	3,046,714.30	6.64%	否
5	E 客户	2,519,538.22	5.49%	否
	合计	26,625,677.52	58.03%	-

(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	上海浙朵实业有限公司	4,624,643.62	16.22%	否
2	汕头市胜达电器有限公司	2,369,513.52	8.31%	否

3	杭州灯加家居科技有限公司	1,138,711.18	3.99%	否
4	湖州拓星铝业有限公司	1,134,071.66	3.98%	否
5	中山市新奇晟照明科技有限公司	1,036,585.27	3.64%	否
合计		10,303,525.25	36.14%	-

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	-4,465,284.01	7,308,566.14	-161.10%
投资活动产生的现金流量净额	-696,777.95	-166,017.74	319.70%
筹资活动产生的现金流量净额	500,000.00	-	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-446.53万元，较上期减少161.10%，主要原因系因本期收入虽有明显增加，但因两个大订单都是下半年承接，大量回款在期后，导致现金流反而有所降低，同时因公司订单增加，购买商品、接受劳务支付的现金也随之增加；投资活动产生现金流量净额为-69.68万元，较上期减少319.70%，主要原因系理财产品投资的变动及固定资产投入的增加；筹资活动产生的现金流量净额为50万元，主要是本期增加短期借款50万元。

(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. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	[注1]
财务报表格式要求变化	[注2]

<p>财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自2019年6月10日起执行。</p>	[注3]		
<p>财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》(财会[2019]9号,以下简称“新债务重组准则”),自2019年6月17日起施行。</p>	[注4]		
<p>[注1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,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,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。</p> <p>新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。</p> <p>本公司按照新金融工具准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,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。调整情况详见本附注三(二十二)3、4、5之说明。</p> <p>[注2]财政部于2019年4月30日发布《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,以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外,在新金融工具准则下,“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息,基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。</p> <p>本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更进行追溯调整,其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数,对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目,本公司已在财务报表中直接进行了调整,不再专门列示重分类调整情况。</p> <p>[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。</p> <p>本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则,对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。</p> <p>[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。</p> <p>本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则,对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理。</p> <p>2. 本期公司无会计估计变更事项。</p> <p>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</p>			
项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数

流动资产：			
货币资金	11,850,944.54	11,850,944.54	-
应收票据	1,622,192.70	1,622,192.70	-
应收账款	14,911,502.47	14,911,502.47	-
预付款项	565,062.34	565,062.34	-
其他应收款	159,516.00	159,516.00	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	8,297,626.36	8,297,626.36	-
其他流动资产	541,414.10	541,414.10	-
流动资产合计	37,948,258.51	37,948,258.51	-
非流动资产：			
固定资产	1,476,355.76	1,476,355.76	-
长期待摊费用	20,960.00	20,960.00	-
递延所得税资产	284,346.62	284,346.62	-
非流动资产合计	1,781,662.38	1,781,662.38	-
资产总计	39,729,920.89	39,729,920.89	-
流动负债：			
应付账款	3,315,532.31	3,315,532.31	-
预收款项	4,374,119.45	4,374,119.45	-
应付职工薪酬	1,648,308.06	1,648,308.06	-
应交税费	484,709.99	484,709.99	-
其他应付款	75,828.80	75,828.80	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
流动负债合计	9,898,498.61	9,898,498.61	-
负债合计	9,898,498.61	9,898,498.61	-
所有者权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	-
资本公积	2,189,845.44	2,189,845.44	-

盈余公积	764,157.69	764,157.69	-
未分配利润	6,877,419.15	6,877,419.15	-
所有者权益合计	29,831,422.28	29,831,422.28	-
负债和所有者权益总计	39,729,920.89	39,729,920.89	-

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	11,850,944.54	摊余成本	11,850,944.54
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	16,693,211.17	摊余成本	16,693,211.17
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
其他流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	541,414.10	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			摊余成本	541,414.10

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

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)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和 按新CAS22列示的余额	11,850,944.54	-	-	11,850,944.54
应收款项				
按原CAS22列示的余额	16,693,211.17	-	-	-
按新CAS22列示的余额	-	-	-	16,693,211.17
其他流动资产				

按原 CAS22 列示的余额	541,414.10	-	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	541,414.10
以摊余成本计量的总金融资产	29,085,569.81	-	-	29,085,569.81

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
货币资金	-	-	-	-
应收款项	1,174,741.67	-	-	1,174,741.67
证券投资	-	-	-	-
总计	1,174,741.67	-	-	1,174,741.67

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，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。

公司整体经营情况稳定，财务状况健康。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

截至 2019 年 12 月 31 日公司总资产和净资产金额分别为 4208.91 万元和 3271.76 万元，资产负债率为 22.27%，财务结构健康，不存在偿债违约风险，同时公司盈利能力保持稳定，本期净利润为 288.62 万元，本期销售费用较上年增长 102.31%，主要是售后维修费用投入，维护公司的销售通道，不断增强公司的竞争力。公司不存在无法持续经营的风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

目前我国 LED 照明应用已经形成市场化竞争格局，产品应用广泛，市场充分竞争，主要国内竞争者包括勤上光电、利亚德光电、联建光电、洲明科技、万润科技等。LED 行业市场成熟时间不长，但是成长迅速，在政策利好前提下，公司将面临市场竞争加剧的风险。虽然公司进入 LED 行业已久，并且保持稳定盈利，但未来竞争对手仍会对公司产生威胁，对公司业务产生不利影响。

针对市场竞争风险，公司一方面继续加大研发和技术创新力度，发展核心技术，提高公司产品的质量以及适用性；另一方面，公司积极进行新品开发，特别是布局室内照明市场，丰富公司的客户种类。

2、技术风险

公司所处行业目前虽然处于同类化产品竞争严重状态，但随着市场的发展，拥有核心技术的产品将逐渐在市场中显示出其优势，并且慢慢将淘汰同质化严重的低技术含量产品，故此技术创新能力是企业行业中保持生存与领先的关键。公司一直重视技术创新工作，持续保持对技术研发的投入力度。经过多年的行业浸润和技术积淀，公司建立了技术创新机制，以保障公司技术创新优势的持续。然而，技术创新是一个持续不间断的过程，面临较大的不确定性。随着技术的不断进步，技术创新的难度越来越大，一旦公司的技术创新工作遇到障碍或技术创新能力不能持续，将对公司未来的发展产生不利影响。

针对上述风险，公司采取如下措施：公司成立了研发中心，下设室内灯具研发组、室外灯具研发组、智能家居研发组、技术资料室和测试组，负责公司技术研发工作。截止 2019 年 12 月 31 日，公司有研发技术和测试人员共 12 人，涉及灯具产品电气系统开发、结构系统开发、智能控制系统开发，样品制作、测试、产品检测和技术资料管理等多个研发岗位。针对核心人才流失风险，公司与所有的核心及主要技术人员签订了保密协议。

3、实际控制人控制风险

公司实际控制人为李建成。李建成持有公司股份 13,000,000 股，占公司总股本的 65.00%。此外，李建成作为公司的法定代表人、董事长及总经理，能够对公司经营管理决策产生重大影响并实际支配。如其利用实际控制人地位不当管理公司业务或者因身体原因导致其长期无法履行相应管理职责的，将会给公司带来业务、财务方面的风险。

针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了关联交易管理制度、对外投资管理制度、对外担保管理制度等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

4、厂房租赁风险

目前公司与杭州萧山瓜沥镇明朗村经济联合社签署了相关厂房租赁协议，但是公司所租赁的厂房并无房产证，所以公司所租赁的厂房可能将面临违法建筑物拆除的风险。杭州萧山瓜沥镇明朗村经济联合社已经出具承诺，如由于厂房拆迁而导致迪生光电损失的由其负责赔偿。

针对上述风险，公司已经要求厂房出租方出具承诺，说明租给迪生光电的厂房未被列入拆迁范围。如果在租赁期内出现相关部门由于产权证缺失等原因而将厂房列入拆迁范围，出租方将立即通知迪生光电，由于厂房需要被拆迁而造成迪生光电损失的，出租方将承担赔偿责任，保证迪生光电不受损失且不影响迪生公司正常经营。出租方承诺，若因迪生光电因租赁本社厂房而导致的一切违法后果均由本社承担。另外，公司的生产设备简单，搬迁方便，短时间的停工搬迁不会对公司的生产造成巨大的影响和损失。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
杭州路科光电科技有限公司	灯具	20,000,000.00	351,950.42	已事前及时履行	2019年8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：

以上公司偶发性关联交易事项，不存在损害公司和其他股东利益的情形该事项未损害公司股东的利

益，不对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生不利的影响，公司不会因此而关联方产生依赖。以上公司偶发性关联交易事项，于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益，是公司进一步扩大经营规模、满足项目发展需求，对公司业绩的进一步增长有重要意义。

(三) 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
对外投资	-	2018年11月9日	-	银行理财产品	-	1500万元	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：

报告期内，公司使用部分闲置资金购买银行理财产品，自有闲置资金购买余额不超过 1500 万元的低风险、期限（不超过一年的）银行及其他金融机构发行的低风险理财产品以获取额外的资金收益，在上述额度内，资金可以滚动使用。报告期内累计投资收益为 6.29 万元。公司第一届董事会第十二次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，购买时公司账面资金充足，不会公司业务连续性及其它方面构成影响。

(四) 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3月16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3月1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：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、及高级管理人员均做出了《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	65.00%	0	13,000,000	65.00%	
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	10.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

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	李建成	13,000,000	0	13,000,000	65.00%	13,000,000	0
2	杭州迪生投资管理合伙企业(普通合伙)	5,000,000	0	5,000,000	25.00%	5,000,000	0
3	李春宝	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李春宝与李建成为父子关系，股东杭州迪生投资管理合伙企业(普通合伙)的执行事务合伙人为李建成。

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：

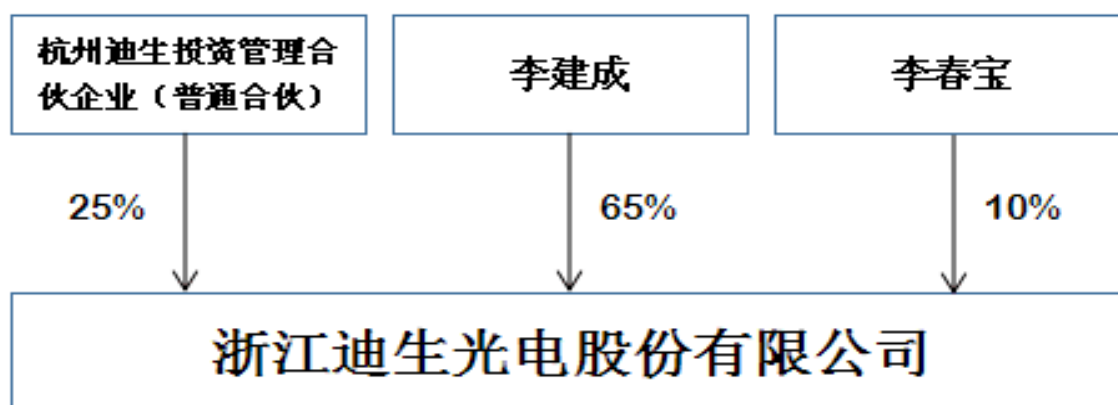
√是 □否

截至报告期末，李建成持有公司股份 13,000,000 股，占公司总股本的 65.00%，持股比例高于其他任何单一股东持股比例，且一直担任有限公司的总经理，目前担任公司董事长、总经理和法定代表人，能够对公司经营管理决策产生重大影响并实际支配，为公司实际控制人为李建成先生。

李建成，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 5 月至 1995 年 2 月，任浙艺制伞一厂五金车间组长；1995 年 3 月至 2000 年 5 月，任杭州珍琪电器工程有限公司副总经理兼工程灯分厂厂长；2000 年 6 月至 2016 年 2 月，任浙江迪生照明电器有限公司执行董事、总经理；2016 年 2 月至今，经股东大会、董事会选举及聘任，任浙江迪生光电股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图。



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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国农业银行股份有限公司浙江杭州萧山分行	短期流动资金贷款	500,000.00	2019年6月18日	2020年1月8日	4.35
合计	-	-	-	500,000.00	-	-	-

公司于 2019 年 6 月 18 日向中国农业银行股份有限公司浙江杭州萧山分行取得信用贷款 50 万元，利息为：4.35%；此贷款于 2020 年 1 月 8 日还清本金加利息。

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	
李建成	董事长兼 总经理	男	1972年9月	大专	2019年3 月7日	2022年3 月6日	是
李春宝	董事	男	1949年10月	初中	2019年3 月7日	2022年3 月6日	否
宁国华	董事、副总 经理	男	1977年5月	大专	2019年3 月7日	2022年3 月6日	是
徐小佳	董事、财务 负责人、董 事会秘书	女	1983年3月	本科	2019年3 月7日	2022年3 月6日	是
李蒙恩	董事、副总 经理	女	1996年6月	本科	2019年3 月7日	2022年3 月6日	是
孙赫	监事会主席	女	1986年8月	本科	2019年3 月7日	2022年3 月1日	是
童凤林	监事	男	1960年9月	高中	2019年3 月7日	2022年3 月6日	是
赵钻琴	职工监事	女	1975年10月	大专	2019年3 月7日	2022年3 月6日	是
沈志惠	副总经理	男	1972年2月	大专	2019年3 月7日	2022年3 月6日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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：

李春宝与李建成为父子关系，李蒙恩与李建成为父女关系，徐小佳系李建成外甥女。

(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
李建成	董事长兼 总经理	13,000,000	0	13,000,000	65.00%	0
李春宝	董事	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0

宁国华	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
徐小佳	董事、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李蒙恩	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
孙赫	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
童凤林	监事	0	0	0	0.00%	0
赵钻琴	职工监事	0	0	0	0.00%	0
沈志惠	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	75.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
汪建飞	董事、副总经理	换届	无	董事会换届
席红霞	副总经理	换届	无	董事会换届
李蒙恩	无	新任	董事、副总经理	董事会换届
沈志惠	无	新任	副总经理	董事会换届

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

李蒙恩，女，1996年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年3月至今，任浙江迪生光电股份有限公司副总经理、物控部经理。

沈志惠，男，1972年生，中国国籍，无境外永居留权，大专学历。1991年7月至1996年12月自营纺织工厂、贸易公司；1997年2月至2005年1月任浙江德意电器股份有限公司分公司总经理；2005年2月至2007年5月任浙江蓝贝车业有限公司销售总监；2007年至2011年5月，任杭州赛峰电子机械有限公司营销总监；2011年6月至2014年1月任浙江蓝贝车业有限公司营销副总；2014年3月至2016年2月任浙江品尚品展示用品有限公司营销副总；2017年3月至今至浙江迪生光电股份有限公司营销副总。

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	10	10
生产人员	56	60
销售人员	13	14
技术人员	12	11
财务人员	7	7
员工总计	98	102

0

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	18	18
专科	23	28
专科以下	57	56
员工总计	98	102

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其相关法律、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，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营、投资决策等均按照《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大决策运作情况良好。

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、 第一届董事会第十三次会议 （1）审议通过《关于董事会换届选举的议案》 （2）审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》 2、 第二届董事会第一次会议决议

		<p>(1) 审议通过《关于选举公司董事长议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于聘任公司总经理议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于聘任公司董事会秘书、财务总监议案》</p> <p>(4) 审议通过《关于聘任公司副总经理议案》</p> <p>3、第二届董事会第二次会议</p> <p>(1) 审议通过《2018年年度报告及摘要议案》</p> <p>(2) 审议通过《2018年度董事会工作报告议案》</p> <p>(3) 审议通过《关于召开2018年年度股东大会议案》</p> <p>4、第二届董事会第三次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于召开2019年第二次临时股东大会议案》</p> <p>(2) 审议《关于浙江迪生光电股份有限公司关联交易议案》</p> <p>5、第二届董事会第四次会议</p> <p>(1) 审议通过《2019年半年度报告议案》</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第七次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>2、第二届监事会第一次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于选举公司监事会主席议案》</p> <p>3、第二届监事会第二次会议</p> <p>(1) 审议通过《2018年年度报告及摘要议案》</p> <p>(2) 审议通过《2018年监事会工作报告议案》</p> <p>4、第二届监事会第三次会议</p> <p>(1) 审议通过《2019年半年度报告议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2019年第一次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过《关于公司董事会换届选举议案》</p> <p>(2) 审议通过《关于公司监事会换届选举议案》</p> <p>2、2018年年度股东大会</p> <p>(1) 审议通过《2018年年度报告及摘要议案》</p> <p>(2) 审议通过《2018年度董事会工作报告议案》</p> <p>(3) 审议通过《2018年度监事会工作报告议案》</p> <p>3、2019年第二次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过《关于浙江迪生光电股份有限公司关联》</p>

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、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项， 监事会对报告期内的监督事项无异议。

(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、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。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。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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月20日召开董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。报告期内，公司未发生信息披露违规、重大会计差错更正，重大遗漏信息补充等情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中汇会审[2020]2738号
审计机构名称	中汇会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A座601室
审计报告日期	2020年4月29日
注册会计师姓名	赵安琪、汪倩羽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	160,000.00

审 计 报 告

中汇会审[2020]2738号

浙江迪生光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江迪生光电股份有限公司（以下简称迪生光电公司）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，公允反映了迪生光电公司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，我们独立于浙江迪生光电公司，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

迪生光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019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，管理层负责评估迪生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，除非管理层计划清算迪生光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

迪生光电公司治理层(以下简称治理层)负责监督迪生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，就可能导致对迪生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迪生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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵安琪

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：汪倩羽

报告日期：2020年4月29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）	7,188,882.58	11,850,944.54
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（二）	1,400,694.54	1,622,192.70
应收账款	五（三）	19,046,310.08	14,911,502.47
应收款项融资		-	-
预付款项	五（四）	542,724.28	565,062.34
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（五）	83,500.00	159,516.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	11,280,247.00	8,297,626.36
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（七）	568,617.50	541,414.10
流动资产合计		40,110,975.98	37,948,258.51
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（八）	1,717,214.44	1,476,355.76
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（九）	-	20,960.00
递延所得税资产	五（十）	260,937.34	284,346.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,978,151.78	1,781,662.38
资产总计		42,089,127.76	39,729,920.89
流动负债：			
短期借款	五（十一）	511,768.90	-
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（十二）	3,894,820.75	3,315,532.31
预收款项	五（十三）	2,255,497.80	4,374,119.45
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（十四）	1,568,442.57	1,648,308.06
应交税费	五（十五）	734,858.20	484,709.99
其他应付款	五（十六）	406,161.43	75,828.80
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		9,371,549.65	9,898,498.61
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		9,371,549.65	9,898,498.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十八）	2,189,845.44	2,189,845.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十九）	1,052,773.27	764,157.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十）	9,474,959.40	6,877,419.15
归属于母公司所有者权益合计		32,717,578.11	29,831,422.28
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		32,717,578.11	29,831,422.28
负债和所有者权益总计		42,089,127.76	39,729,920.89

法定代表人：李建成

主管会计工作负责人：徐小佳

会计机构负责人：童凤林

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		45,876,009.38	33,211,847.24
其中：营业收入	五（二十一）	45,876,009.38	33,211,847.24
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		42,438,484.61	31,979,039.37
其中：营业成本	五（二十一）	30,454,770.85	21,935,654.23
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(二十二)	312,560.94	296,602.55
销售费用	五(二十三)	4,290,785.21	2,120,936.11
管理费用	五(二十四)	4,660,116.98	5,183,199.09
研发费用	五(二十五)	2,904,545.36	2,453,292.83
财务费用	五(二十六)	-184,294.73	-10,645.44
其中：利息费用		11,768.90	-
利息收入		-205,117.54	-18,514.95
加：其他收益	五(二十七)	25,690.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	62,863.01	745,960.77
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）		-	-
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(二十九)	-553,378.67	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十)	-	-97,497.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-24,978.28	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,947,720.83	1,881,271.01
加：营业外收入	五(三十二)	0.25	790.00
减：营业外支出	五(三十三)	-	4.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,947,721.08	1,882,056.81
减：所得税费用	五(三十四)	61,565.25	291,050.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,886,155.83	1,591,006.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,886,155.83	1,591,006.76
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）		2,886,155.83	1,591,006.76
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		2,886,155.83	1,591,006.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,886,155.83	1,591,006.76
(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）		0.14	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.08

法定代表人：李建成

主管会计工作负责人：徐小佳

会计机构负责人：童凤林

(三) 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		43,562,106.03	47,842,029.72
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（三十五）	1,780,807.79	3,845,304.95
经营活动现金流入小计		45,342,913.82	51,687,334.67
购买商品、接受劳务支付的现金		30,491,836.08	23,674,547.41
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		9,569,758.88	9,561,212.09
支付的各项税费		2,890,643.75	3,434,548.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	6,855,959.12	7,708,460.15
经营活动现金流出小计		49,808,197.83	44,378,768.53
经营活动产生的现金流量净额		-4,465,284.01	7,308,566.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		62,863.01	168,905.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,202,272.96
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		36,077,863.01	12,371,178.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		774,640.96	537,196.40
投资支付的现金		36,000,000.00	12,000,000.00
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		36,774,640.96	12,537,196.40
投资活动产生的现金流量净额		-696,777.95	-166,017.74
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		500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		500,000.00	-
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		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		500,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,662,061.96	7,142,548.40
加：期初现金及现金等价物余额		11,850,944.54	4,708,396.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,188,882.58	11,850,944.54

法定代表人：李建成

主管会计工作负责人：徐小佳

会计机构负责人：童凤林

(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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	764,157.69	-	6,877,419.15	-	29,831,422.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	764,157.69	-	6,877,419.15	-	29,831,422.28
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	288,615.58	-	2,597,540.25	-	2,886,155.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,886,155.83	-	2,886,155.83
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	288,615.58	-	-288,615.58	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	288,615.58	-	-288,615.58	-	-
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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	1,052,773.27	-	9,474,959.40	-	32,717,578.11

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	632,069.43	-	5,418,500.65	-	28,240,415.52	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	632,069.43	-	5,418,500.65	-	28,240,415.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	132,088.26	-	1,458,918.50	-	1,591,006.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	--	-	-	-	1,591,006.76	-	1,591,006.76
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	132,088.26	-	-132,088.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	132,088.26	-	-132,088.26	-	-
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、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	2,189,845.44	-	-	-	764,157.69	-	6,877,419.15	-	29,831,422.28

法定代表人：李建成

主管会计工作负责人：徐小佳

会计机构负责人：童凤林

浙江迪生光电股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

浙江迪生光电股份有限公司（以下可简称“迪生光电”、“本公司”、“公司”）前身为萧山市迪生照明电器有限公司，于2000年6月14日成立。公司注册地为杭州市萧山区瓜沥镇东环路1、2号车间，法定代表人为李建成。公司股票于2016年7月15日起在全国股转系统挂牌公开转让，公司股票代码837937。

2016年1月26日，公司临时股东会决议审议通过了浙江迪生照明电器有限公司整体改制变更为浙江迪生光电股份有限公司的方案，同意公司以经审计的账面净资产人民币22,189,845.44元折股为20,000,000股（净资产扣除股本后的余额2,189,845.44元转为股份公司的资本公积），整体变更为股份有限公司。截至2015年12月31日止，迪生光电全体发起人已按发起人协议、股份公司章程的规定，以有限公司2015年12月31日经审计净资产金额作价折股，缴纳注册资本合计人民币2,000万元。

截至2019年12月31日止，公司的注册资本为2,000万元，股本为2,000万元，每股面值人民币1元。其中，有限售条件股份为2,000万股，占股份总数为100%。

本公司设股东大会、董事会、监事会，股东大会是本公司权力机构。

公司所属行业为电气机械及器材制造业（C38）。公司的经营范围是研发、生产、销售非标准半导体照明产品，为用户提供LED照明系统解决方案。公司致力于LED照明设备和智能控制系统、软件的研发和制造，其中以LED智能建筑、景观道路、商业、工业、产品为主。

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月29日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值准备、存货、固定资产、收入、政府补助等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十）、附注三（十二）、附注三（十三）、附注三（十七）和附注三（十八）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(七) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（十七）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，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。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②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。

该类金融资产在初始确认后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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 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 1)、2)情形外，本公司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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按

照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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
该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十七)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确

认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本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、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

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。

本公司考虑所有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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

(八) 公允价值

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。本公司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，本公司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)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，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，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，包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司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。

（九）应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（七）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（七）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	未到期质保金、押金、保证金、备用金、社保个人部分、关联方往来、拆借款及政府补助等款项

对于账龄组合，公司以账龄分析法作为应收账款主要组合的预期信用损失率的确定基础，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1
1—2年	5
2—3年	10
3—4年	20
4—5年	50

账龄	应收账款计提比例(%)
5年以上	100

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	未到期质保金、押金、保证金、备用金、社保个人部分、关联方往来、拆借款及政府补助等款项

对于账龄组合，公司以账龄分析法作为其他因收款主要组合的预期信用损失率的确定基础，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1
1—2年	5
2—3年	10
3—4年	20
4—5年	50
5年以上	100

(十二) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 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折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司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公司；

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

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

(十四) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

(十六) 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。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。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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。

(十七) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例实际测定的完工进度。

4) 当期末未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金

管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助，在2017年1月1日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在2017年1月1日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。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。

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，公司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。

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。

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。

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。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。

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

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

（二十）租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十一）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；

既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]

会计政策变更的内容和原因	备注
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，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，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，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。调整情况详见本附注三(二十二)3、4、5 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年年初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

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

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	11,850,944.54	11,850,944.54	-
应收票据	1,622,192.70	1,622,192.70	-
应收账款	14,911,502.47	14,911,502.47	-
预付款项	565,062.34	565,062.34	-
其他应收款	159,516.00	159,516.00	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	8,297,626.36	8,297,626.36	-
其他流动资产	541,414.10	541,414.10	-
流动资产合计	37,948,258.51	37,948,258.51	-
非流动资产：			
固定资产	1,476,355.76	1,476,355.76	-
长期待摊费用	20,960.00	20,960.00	-
递延所得税资产	284,346.62	284,346.62	-
非流动资产合计	1,781,662.38	1,781,662.38	-
资产总计	39,729,920.89	39,729,920.89	-
流动负债：			
应付账款	3,315,532.31	3,315,532.31	-
预收款项	4,374,119.45	4,374,119.45	-
应付职工薪酬	1,648,308.06	1,648,308.06	-
应交税费	484,709.99	484,709.99	-
其他应付款	75,828.80	75,828.80	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
流动负债合计	9,898,498.61	9,898,498.61	-
负债合计	9,898,498.61	9,898,498.61	-
所有者权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资本公积	2,189,845.44	2,189,845.44	-
盈余公积	764,157.69	764,157.69	-
未分配利润	6,877,419.15	6,877,419.15	-
所有者权益合计	29,831,422.28	29,831,422.28	-
负债和所有者权益总计	39,729,920.89	39,729,920.89	-

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	11,850,944.54	摊余成本	11,850,944.54
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	16,693,211.17	摊余成本	16,693,211.17
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
其他流动资产	摊余成本(贷款和应收款项)	541,414.10	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			摊余成本	541,414.10

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

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)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	11,850,944.54	-	-	11,850,944.54
应收款项				
按原CAS22列示的余额	16,693,211.17	-	-	-
按新CAS22列示的余额	-	-	-	16,693,211.17
其他流动资产				
按原CAS22列示的余额	541,414.10	-	-	-

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)
按新CAS22列示的余额	-	-	-	541,414.10
以摊余成本计量的总 金融资产	29,085,569.81	-	-	29,085,569.81

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
货币资金	-	-	-	-
应收款项	1,174,741.67	-	-	1,174,741.67
证券投资	-	-	-	-
总计	1,174,741.67	-	-	1,174,741.67

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	2019年3月31日前为16%、3%；2019年4月1日起为13%、3%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司于2019年12月4日被认定为高新技术企业，获得科学浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准证书，证书编号：GR201933001270，2019年度企业所得税减按15%的税率征收。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号的规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。其中小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，本公司符合小型微利企业的条件。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,103.93	4,666.11
银行存款	7,185,778.65	11,846,278.43
合 计	7,188,882.58	11,850,944.54

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,414,842.97	1,622,192.70
账面余额小计	1,414,842.97	1,622,192.70
减：坏账准备	14,148.43	-
账面价值合计	1,400,694.54	1,622,192.70

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,414,842.97	100.00	14,148.43	1.00	1,400,694.54
合 计	1,414,842.97	100.00	14,148.43	1.00	1,400,694.54

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,622,192.70	100.00	-	-	1,622,192.70
合 计	1,622,192.70	100.00	-	-	1,622,192.70

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,414,842.97	14,148.43	1.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	-	14,148.43	-	-	14,148.43

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	13,237,690.07	9,687,662.00
1-2年	2,649,663.07	3,646,746.24
2-3年	2,819,182.80	816,022.40
3-4年	421,354.00	1,402,360.00
4-5年	1,098,938.55	-
5年以上	533,453.50	533,453.50
账面余额小计	20,760,281.99	16,086,244.14
减：坏账准备	1,713,971.91	1,174,741.67
账面价值合计	19,046,310.08	14,911,502.47

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	533,453.50	2.57	533,453.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	20,226,828.49	97.43	1,180,518.41	5.84	19,046,310.08
合计	20,760,281.99	100.00	1,713,971.91	-	19,046,310.08

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(%)	
按单项计提坏账准备	533,453.50	3.32	533,453.50	100.00	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,552,790.64	96.68	641,288.17	4.12	14,911,502.47
合计	16,086,244.14	100.00	1,174,741.67	-	14,911,502.47

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按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(%)	理由
杭州凤凰照明工程有限公司	365,593.50	365,593.50	100.00	预计无法收回
北京盛大方恒国际环境科技有限公司	167,860.00	167,860.00	100.00	预计无法收回
小计	533,453.50	533,453.50		

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	20,226,828.49	1,180,518.41	5.84

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,237,690.07	132,376.90	1.00
1-2年	2,649,663.07	132,483.15	5.00
2-3年	2,819,182.80	281,918.28	10.00
3-4年	421,354.00	84,270.80	20.00
4-5年	1,098,938.55	549,469.28	50.00
小计	20,226,828.49	1,180,518.41	-

(3) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注七(二)信用风险。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	533,453.50	-	-	-	533,453.50
按组合计提坏账准备	641,288.17	539,230.24	-	-	1,180,518.41
小计	1,174,741.67	539,230.24	-	-	1,713,971.91

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
B 客户	7,181,504.17	1 年以内	34.59	71,815.04
A 客户	2,849,910.40	1 年以内	13.73	28,499.10
浙江永通科技发展有限公司	2,292,071.00	[注 1]	11.04	134,355.70
D 客户	1,496,159.00	1 年以内	7.21	14,961.59
北京中奥天合国际环境科技有限公司	986,540.75	[注 2]	4.75	435,526.23
小 计	14,806,185.32		71.32	685,157.66

[注 1] 应收浙江永通科技发展有限公司款项期末余额账龄 1 年至 2 年 630,800.00 元，账龄 2 年至 3 年 1,661,271.00 元。

[注 2] 应收北京中奥天合国际环境科技有限公司款项期末余额账龄 1 年至 2 年 121,087.00 元，账龄 3 年至 4 年 10,850.00 元，账龄 4 年至 5 年 854,603.75 元。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	542,724.28	100.00	565,062.34	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中山市古镇天瑜灯饰加工厂	83,492.50	1 年以内	15.38	合同尚在执行中
深圳市鑫四禾光电有限公司	80,036.55	1 年以内	14.75	合同尚在执行中
深圳美迪乐国际照明有限公司	61,981.80	1 年以内	11.42	合同尚在执行中
成都维克机电设备有限公司	56,000.00	1 年以内	10.32	合同尚在执行中
兰州众邦电线电缆集团有限公司	49,015.00	1 年以内	9.03	合同尚在执行中
小 计	330,525.85		60.90	

3. 期末无超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	83,500.00	-	83,500.00	159,516.00	-	159,516.00
合 计	83,500.00	-	83,500.00	159,516.00	-	159,516.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	15,500.00
3-4 年	68,000.00
账面余额小计	83,500.00
减：坏账准备	-
账面价值小计	83,500.00

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	83,500.00	123,000.00
其他	-	36,516.00
账面余额小计	83,500.00	159,516.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	83,500.00	159,516.00

(3) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	83,500.00	-	-

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
杭州中元照明工程有限公司	投标保证金	68,000.00	3-4 年	81.44	-
杭州中美华东制药江东有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	11.97	-
王净	押金	5,500.00	1 年以内	6.59	-
小 计		83,500.00		100.00	-

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,839,580.82	11,461.95	4,828,118.87	5,082,146.00	11,461.95	5,070,684.05
在产品	541,759.23	-	541,759.23	28,229.58	-	28,229.58
库存商品	2,310,659.63	-	2,310,659.63	2,911,377.00	-	2,911,377.00
发出商品	3,599,709.27	-	3,599,709.27	287,335.73	-	287,335.73
合 计	11,291,708.95	11,461.95	11,280,247.00	8,309,088.31	11,461.95	8,297,626.36

2. 存货跌价准备增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,461.95	-	-	-	-	11,461.95

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房租	568,617.50	-	568,617.50	541,414.10	-	541,414.10

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,717,214.44	1,476,355.76
固定资产清理	-	-
合 计	1,717,214.44	1,476,355.76

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	1,714,566.19	162,062.67	-	-	-	-	1,876,628.86
运输工具	2,235,458.97	458,276.18	-	-	790,829.84	-	1,902,905.31

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	其他	处置或报废	其他	
办公设备	584,178.36	75,044.00	-	-	-	-	659,222.36
小 计	4,534,203.52	695,382.85	-	-	790,829.84	-	4,438,756.53
(2) 累计折 旧		计提					
机器设备	661,166.09	162,512.61	-	-	-	-	823,678.70
运输工具	1,923,679.30	192,200.16	-	-	751,288.45	-	1,364,591.01
办公设备	473,002.37	60,270.01	-	-	-	-	533,272.38
小 计	3,057,847.76	414,982.78	-	-	751,288.45	-	2,721,542.09
(3) 账 面 价 值							
机器设备	1,053,400.10	-	-	-	-	-	1,052,950.16
运输工具	311,779.67	-	-	-	-	-	538,314.30
电子及其他 设备	111,175.99	-	-	-	-	-	125,949.98
小 计	1,476,355.76	-	-	-	-	-	1,717,214.44

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,133,166.82 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(九) 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	其他减少原因
装修费	20,960.00	-	20,960.00	-	-	-

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,728,120.34	259,218.05	1,174,741.67	176,211.25
存货跌价准备	11,461.95	1,719.29	11,461.95	1,719.29
未抵扣亏损	-	-	709,440.52	106,416.08
合 计	1,739,582.29	260,937.34	1,895,644.14	284,346.62

(十一) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	500,000.00	-
未到期应付利息	11,768.90	-
合 计	511,768.90	-

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	3,821,794.64	3,269,113.41
1年以上	73,026.11	46,418.90
合 计	3,894,820.75	3,315,532.31

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,848,214.80	4,374,119.45
1-2年	407,283.00	-
合 计	2,255,497.80	4,374,119.45

2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
东北易华录信息技术有限公司	365,749.50	尚未结算

(十四) 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
(1)短期薪酬	1,648,308.06	9,060,760.93	9,140,626.42	1,568,442.57
(2)离职后福利—设定提存计划	-	428,249.25	428,249.25	-
合 计	1,648,308.06	9,489,010.18	9,568,875.67	1,568,442.57

2. 短期薪酬

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

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,646,786.44	8,134,411.09	8,214,585.61	1,566,611.92
(2)职工福利费	-	530,114.53	530,114.53	-
(3)社会保险费	-	346,015.66	346,015.66	-
其中：医疗保险费	-	304,136.21	304,136.21	-
工伤保险费	-	7,372.80	7,372.80	-
生育保险费	-	34,506.65	34,506.65	-
(4)住房公积金	-	9,216.00	9,216.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	1,521.62	41,003.65	40,694.62	1,830.65
小 计	1,648,308.06	9,060,760.93	9,140,626.42	1,568,442.57

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	413,687.90	413,687.90	-
(2)失业保险费	-	14,561.35	14,561.35	-
小 计	-	428,249.25	428,249.25	-

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	429,278.22	324,909.74
城市维护建设税	30,049.48	22,743.68
企业所得税	249,770.37	116,342.06
教育费附加	12,878.35	9,747.29
地方教育附加	8,585.56	6,498.19
代扣代缴个人所得税	2,804.92	3,688.13
印花税	1,491.30	780.90
合 计	734,858.20	484,709.99

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	406,161.43	75,828.80
合 计	406,161.43	75,828.80

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	65,204.69	32,582.17
应付费用	310,055.87	-
其他	30,900.87	43,246.63
小 计	406,161.43	75,828.80

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

(十八) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,189,845.44	-	-	2,189,845.44

(十九) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	764,157.69	288,615.58	-	1,052,773.27

2. 本期根据公司净利润的 10%提取法定盈余公积 288,615.58 元。

(二十) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	6,877,419.15	5,418,500.65

项 目	本期数	上年数
加：本期净利润	2,886,155.83	1,591,006.76
减：提取法定盈余公积	288,615.58	132,088.26
期末未分配利润	9,474,959.40	6,877,419.15

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	45,876,009.38	30,454,770.85	33,211,416.21	21,935,654.23
其他业务	-	-	431.03	-
合 计	45,876,009.38	30,454,770.85	33,211,847.24	21,935,654.23

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
智能建筑	27,177,839.39	17,748,406.66	8,944,081.84	5,920,334.19
景观照明	18,651,210.13	12,679,449.64	23,472,096.49	15,561,974.13
其它	46,959.86	26,914.55	795,237.88	453,345.91
小 计	45,876,009.38	30,454,770.85	33,211,416.21	21,935,654.23

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
A 客户	10,668,406.99	23.25
B 客户	6,355,313.43	13.85
C 客户	4,035,704.58	8.80
D 客户	3,046,714.30	6.64
E 客户	2,519,538.22	5.49
小 计	26,625,677.52	58.03

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	176,705.64	168,620.39

项 目	本期数	上年数
教育费附加	75,731.00	72,156.01
地方教育附加	50,487.30	48,104.00
印花税	9,637.00	7,738.90
水利建设基金	-	-16.75
合 计	312,560.94	296,602.55

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	944,272.46	766,477.83
维修费	1,318,298.39	-
差旅费	755,836.78	693,528.11
运输费	774,755.08	258,028.76
汽油费	216,111.05	169,268.00
业务宣传费	19,417.48	92,570.84
展览费	129,069.37	-
其他	133,024.6	141,062.6
合 计	4,290,785.21	2,120,936.11

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资薪酬	2,365,084.40	2,836,190.01
办公费	688,101.03	482,963.53
差旅费	34,936.00	430,239.18
房租费	438,506.05	417,745.05
业务招待费	319,793.18	227,267.94
折旧摊销	313,856.58	261,529.71
中介机构费	103,773.58	152,226.41
咨询费	50,151.00	93,982.67
培训费	15,825.24	31,988.00

项 目	本期数	上年数
其他	330,089.92	249,066.59
合 计	4,660,116.98	5,183,199.09

(二十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,302,853.41	1,185,888.40
直接材料	1,393,997.40	1,037,062.22
折旧与摊销	66,137.11	70,601.57
其他	141,557.44	159,740.64
合 计	2,904,545.36	2,453,292.83

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	11,768.90	-
减：利息收入	205,117.54	18,514.95
手续费支出	9,053.91	7,869.51
合 计	-184,294.73	-10,645.44

(二十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	25,690.00	-	与收益相关	25,690.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(二十八) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	577,055.07
理财产品投资收益	62,863.01	168,905.70
合 计	62,863.01	745,960.77

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十九) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-14,148.43	-
应收账款坏账损失	-539,230.24	-
合 计	-553,378.67	-

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	86,035.68
存货跌价损失	-	11,461.95
合 计	-	97,497.63

(三十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-24,978.28	-	-24,978.28
其中：固定资产	-24,978.28	-	-24,978.28

(三十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	0.25	790.00	0.25

(三十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	-	4.20	-

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	38,155.97	412,090.77
递延所得税费用	23,409.28	-121,040.72
合 计	61,565.25	291,050.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,947,721.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	442,158.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,187.59
研发加计扣除的影响	-323,468.55
适用税率改变的影响	-76,311.95
所得税费用	61,565.25

(三十五) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金等	1,550,000.00	3,826,000.00
政府补助	25,690.00	-
利息收入	205,117.54	18,514.95
其他	0.25	790.00
合 计	1,780,807.79	3,845,304.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金等	1,510,500.00	4,495,100.00
房租款	1,364,682.00	1,299,394.00
办公及维修费	2,146,179.24	478,787.83
其他付现费用	1,907,015.09	1,913,966.15
合 计	6,928,376.33	7,708,460.15

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,886,155.83	1,591,006.76
加：资产减值准备	553,378.67	97,497.63
信用减值损失	-	-

项 目	本期数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	414,982.78	392,537.83
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	20,960.00	76,317.97
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)	24,978.28	-
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)	11,768.90	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,863.01	-745,960.77
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	23,409.28	-155,656.30
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)	-2,982,620.64	-2,064,860.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,395,537.46	7,726,189.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-959,896.64	391,494.21
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,465,284.01	7,308,566.14
(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	7,188,882.58	11,850,944.54
减:现金的期初余额	11,850,944.54	4,708,396.14
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	-4,662,061.96	7,142,548.40

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	7,188,882.58	11,850,944.54
其中：库存现金	3,103.93	4,666.11
可随时用于支付的银行存款	7,185,778.65	11,846,278.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	7,188,882.58	11,850,944.54

(三十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
名牌资助资金	2019 年度	25,000.00	其他收益	其他收益	25,000.00
专利补贴	2019 年度	690.00	其他收益	其他收益	690.00
合 计		-			25,690.00

(1) 本期收到政府补助25,690.00元。其中：

1) 收到杭州市政府的名牌资助资金 25,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

2) 根据杭州萧山区财政局下发的萧财企[2019]197 号《关于下达 2017 年 1-6 月发明专利维持费省级补助资金的通知》，公司 2019 年度收到专利补贴 690.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司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公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司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公司的审计委员会。

本公司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。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

公司极少发生外汇业务，故无外汇风险。

2. 利率风险

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1) 合同付款已逾期超过 30 天。

(2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 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。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 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。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司

应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口,来确定预期信用损失。本报告期内,预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如GDP增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险,是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的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):

本公司持有的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:人民币万元):

项 目	期末数		
	一年以内	一年以上	合 计
金融负债	-	-	-
短期借款	51.18	-	51.18
应付账款	408.90	-	408.90
应付职工薪酬	156.84	-	156.84
应交税费	72.51	-	72.51
其他应付款	40.62	-	40.62
金融负债和或有负债合计	730.05	-	730.05

续上表:

项 目	期初数		
	一年以内	一年以上	合 计
金融负债	-	-	-
应付账款	331.55	-	331.55
应付职工薪酬	164.83	-	164.83
应交税费	48.47	-	48.47
其他应付款	7.58	-	7.58
金融负债和或有负债合计	552.43	-	552.43

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。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（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，本公司的资产负债率为 22.27%（2018 年 12 月 31 日：24.91%）。]

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司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。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人李建成。截至 2019 年 12 月 31 日止，李建成直接持有公司股份 1,300 万股，占公司总股本的 65.00%；杭州迪生投资管理合伙企业（普通合伙）（简称“迪生投资”）持有本公司股份 500 万股，持股比例为 25.00%，李建成对迪生投资的出资比例为 95.00%，故李建成合计对本公司持股比例为 88.75%。与此同时，李建成成为公司的法定代表人、董事长及总经理。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
叶建明	实际控制人兄弟姐妹的配偶
杭州路科光电科技有限公司	受叶建明控制的企业

（二）关联方交易情况

购销商品、接受和提供劳务情况

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州路科光电科技有限公司	灯具	市场价	351,950.42	1,297,225.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州路科光电科技有限公司	313,389.00	3,133.89	1,297,225.00	12,972.25

十一、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、补充资料**(一) 非经常性损益**

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-24,978.28	出售使用过的资产净损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	25,690.00	偶发性的政府补助
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	62,863.01	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.25	小额营业外收入
小 计	63,574.98	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	3,178.75	-
非经常性损益净额	60,396.23	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	9.23	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.04	0.14	0.14

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,886,155.83
非经常性损益	2	60,396.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,825,759.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	29,831,422.28
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	31,274,500.20
加权平均净资产收益率	13=1/12	9.23%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.04%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 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	1	2,886,155.83
非经常性损益	2	60,396.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,825,759.60
期初股份总数	4	20,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	20,000,000.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	13=1/12	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.14

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江迪生光电股份有限公司
2020年4月29日

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：

浙江迪生光电股份有限公司董事会办公室