



迪生光电

NEEQ：837937

浙江迪生光电股份有限公司

Zhejiang Decent Optoelectronics Co., LTD



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年2月份，由于受新冠病毒肺炎引起的疫情影响，公司在李建成董事长的带领下，员工们主动放弃休息时间，组织了3000多公斤消毒液和2万多个医用口罩第一时间捐赠给浙一医院、湖北黄石及附近各个村庄供防疫人员使用。



2020年5月份，迪生光电承接开封涧水河景观亮化第一标段、第二标段、第三标段。迪生光电利用灯光效果点亮城市景观夜景，改善了整个城市的夜景形象。扮靓城市、提升形象，为周边的市民及慕名而来的游客们营造了舒适优美的夜景环境。



2020年6月份，公司对2019年度先进员工进行表彰，李总对企业2020年上半年度工作内容进行总结及对2020年各部门下半年度工作内容进行部署。同事们在领导的带领下更加要端正思想，团结一致，砥砺前行，克服困难，努力完成全年公司目标任务。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	54

第一节 重要提示、目录和释义

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）童凤林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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在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。
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
本期重大风险因素分析:	<p>应对措施:</p> <p>一、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。</p> <p>二、针技术风险,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2020年6月30日,公司有研发技术和测试人员共16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。</p> <p>三、针对实际控制人控制风险,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。</p> <p>四、针对厂房租赁风险,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。</p>

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	2020 年半年度
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	Zhejiang Decent Optoelectronics Co.,LTD Decent
证券简称	迪生光电
证券代码	837937
法定代表人	李建成

二、 联系方式

董事会秘书	徐小佳
联系地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇东环路 1、2 号车间
电话	0571-82550018
传真	0571-82556016
电子邮箱	xjxu@cndecent.com
公司网址	www.cndecent.com
办公地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇东环路 1、2 号车间
邮政编码	311241
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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)
主要业务	公司主要是研发、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。
主要产品与服务项目	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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000.00
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	实际控制人为（李建成），无一致行动人

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（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	上海证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,457,451.58	22,261,114.96	-48.53%
毛利率%	34.60%	31.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	429,891.33	1,732,201.30	-75.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	379,486.38	1,730,498.61	-78.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.31%	5.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.15%	5.64%	-
基本每股收益	0.02	0.09	-77.78%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,289,818.58	42,089,127.76	-9.03%
负债总计	5,142,349.14	9,371,549.65	-45.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,147,469.44	32,717,578.11	1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.64	1.22%
资产负债率%（母公司）	13.43%	22.27%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	7.10	4.28	-
利息保障倍数	997.5	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	420,531.08	8,963,954.39	-95.31%
应收账款周转率	0.64	1.55	-
存货周转率	0.62	1.51	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.03%	-4.19%	-
营业收入增长率%	-48.53%	2.81%	-
净利润增长率%	-75.18%	28.16%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 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。

（二） 经营情况回顾**（一） 财务业绩情况**

1、经营成果：报告期内，由于公司遭受 2020 年初新冠肺炎引起的疫情影响，与客户合作的新项目均已搁置，针对照明行业的订单需求同比骤降，使本期销售数量与往年相比有大幅减少，也直接影响着公司本年的各项利润指标。报告期内，公司实现营业收入 1145.75 万元，同比下降 48.53%，利润总额为 50.17 万元，同比下降 73.10%；实现净利润 42.99 万元，同比下降 75.18%。

2、财务结构：截至 2020 年 06 月 30 日，公司总资产为 3828.98 万元，同比下降 9.03%；归属于挂牌公司股东的净资产为 3314.75 万元，同比上升 1.31%，基本持平。

（二） 业务拓展情况

报告期内，第一：从去年拓展的景观照明行业开始，今年公司大力开拓文旅板块照明服务内容。作为一家拥有近 20 年提供专业照明服务的企业，迪生光电目前致力于照明产品和照明系统解决整理方案的领航者。据数据统计，目前我国旅游市场一直保持稳定、增长的趋势，而摆脱传统模式实现夜景文旅照明产业的转型迫在眉睫。第二，今年迪生光电全力开发西南、西北地区文旅夜游照明产业。利用多媒体数字技术手段，白天欣赏自然景观，夜晚体验光、电、灯、带来的视觉震撼，将主题故事情景化，打造错落有致，层次分明的高级灯光秀体验。第三：迪生光电结合景区实际，推出的沉浸式灯光全景体验今年已初见锋芒。公司有专业的技术团队，和销售团队，将景区的染色灯光与沉寂的森林相结合，利用全息投影、结构投影、3D 水幕灯光秀等带游客走入与高科技完美结合的梦幻灯光之旅。第四：迪生光电今年在原传统户外照明的基础上大力开发特色主题照明街区，融合景区独特的自然风光和乡土人情，并在动线中用唯美的灯光穿插当地民俗风情，从视觉上的冲击、听觉上的惊喜和感觉上的满足开发一条崭

新的照明产业途径。

虽然 2020 年，由于突如其来的肺炎疫情影响着各行各业，但是迪生光电始终秉承以“以技术为先导、以市场为核心、以质量为宗旨”的经营理念，以“坚守承诺、同心协力、开拓创新、财务共享”为核心价值观，引领中国绿色健康照明产业不断努力。公司也会不断顺应时代，不断挖掘客户，不断结合新经济、新希望、新梦想，实现专业的照明系统全套方案创造。

（三）研究开发工作

报告期内，由于疫情的原因，传统的功能照明和景观照明受冲击影响很大，业务在年初基本被按下暂停键。我司较早敏锐地就发现了这些不利因素，管理层及时调整了经营思路，大力开发夜游经济的室外沉浸式体验和景观照明互动的新产品。陆续推出我司特色的激光秀，水幕秀，互动投影秀等，在公园，城市广场，房地产项目上成功使用，受到客户的广泛好评。只要是设计师或客户想得到的效果和提出的要求，迪生都可以最快的速度，最好的系统解决方案提供给客户。量身定制这些非标定制的有新功能的照明产品，最快的时间把客户的要求和愿望实现，是迪生光电的最大优势之一。公司一直秉承以技术为先导，在非标定制的产品设备领域有很多优势。主要优化开发了 10 款系列产品，其中新开发的 DS8296 投光灯，DS8475 地埋灯，DS8830-1 线条灯，具有小角度，高光效，高节能，造型新颖，简约大气等特色，大量应用于工程项目上。后期，公司将根据产品实际的应用需求，不断开发新产品，在智慧路灯照明，城市大型建筑间的像素点光源的云控制系统和点光源产品上提升产品技术性能，满足大型城市灯光秀的需求。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。未来各大城市建设高速发展，夜游经济与文旅新生态的项目给城市带来巨大的商机。迪生光电一如既往，在景观照明，夜游灯光体验等细分领域做精做强。

报告期内，公司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 2020 年 6 月 30 日，公司申报和取得专利 7 项，其中发明专利 2 项，实用新型 5 项，新开发产品系列 10 个以上。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

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	7,122,354.32	18.60%	7,188,882.58	17.08%	-0.93%
应收票据	2,183,332.69	5.70%	1,400,694.54	3.33%	55.88%
应收账款	13,396,698.51	34.99%	19,046,310.08	45.25%	-29.66%
其他应收款	5,500	0.01%	83,500	0.20%	-93.41%
存货	12,751,676.88	33.30%	11,280,247	26.80%	13.04%
固定资产	1,538,046.5	4.02%	1,717,214.44	4.08%	-10.43%
短期借款	0	0.00%	511,768.9	1.22%	-100.00%
应付账款	3,002,667.72	7.84%	3,894,820.75	9.25%	-22.91%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，应收票据为 218.33 万元，较上期末上升 55.88%，主要是按合同约定的收款方式，增加应收票据所致；
- 2、报告期内，应收账款为 1339.67 万元，较上期末下降 29.66%，主要是公司及时收回货款所致；
- 3、报告期内，其他应收款为 0.55 万元，较上期末下降 93.41%，主要是质保期到期，收回质保金所致；
- 4、报告期内，存货为 1275.17 万元，较上期末增长 13.04%，主要是受疫情的影响，销售数量减少，致使企业存货有所增加；
- 5、报告期内，短期借款为 0 元，较上期末减少 100%，主要是本期归还短期借款 50 万元和相应的利息；
- 6、报告期内，应付账款为 300.27 万元，较上年期末下降 22.91%，主要是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

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	11,457,451.58	-	22,261,114.96	-	-48.53%
营业成本	7,492,671.59	65.40%	15,190,097.52	68.24%	-50.67%
毛利率	34.60%	-	31.76%	-	-
管理费用	1,820,056.85	15.89%	2,188,434.92	9.83%	-16.83%
研发费用	827,298.16	7.22%	1,410,433.15	6.34%	-41.34%
销售费用	990,190.83	8.64%	1,634,870.5	7.34%	-39.43%
财务费用	-4,604.44	-0.04%	-1,910.89	-0.01%	-140.96%
信用减值损失	-193,403.31	-1.69%	-128,138.65	-0.58%	-50.93%
其他收益	2,238.79	0.02%	0.00	0.00%	-
投资收益	37,719.05	0.33%	62,863.01	0.28%	-40.00%
营业利润	488,616.79	4.26%	1,863,166.70	8.37%	-73.77%
营业外收入	13,100	0.11%	25,000.25	0.11%	-47.60%
营业外支出	0.00	0.00%	22,997.09	0.10%	-
净利润	429,891.33	3.75%	1,732,201.3	7.78%	-75.18%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入为 1145.75 万元，较上年同比下降 48.53%，主要是上半年受疫情影响，整个行业处于半开状态，销量严重下滑，因此对我司业务带来一定冲击；
- 2、报告期内，营业成本为 749.27 万元，较上年同比下降 50.67%，主要是销售订单数量下降所致；
- 3、报告期内，管理费用为 182.01 万元，较上年同比下降 16.83%，主要是办公费下降 26.45 万元；
- 4、报告期内，研发费用为 82.73 万元，较上年同比下降 41.34%，主要是材料费下降 43.53 万元；
- 5、报告期内，销售费用为 99.02 万元，较上年同比下降 39.43%，主要是差旅费下降 24.87 万元及运输费下降了 26.39 万元；
- 6、报告期内，财务费用为 -0.46 万元，较上年同比减少 140.96%。主要是利息收入增加 0.28 万元；
- 7、报告期内，资产减值损失为 -19.34 万元，较上年同比减少 50.93%，主要是单项计提坏账所致；

- 9、报告期内，其他收益为 0.28 万元，主要是政府补助的增加；
- 10、报告期内，投资收益为 3.77 万元，较上年同比下降 40%，主要是购买理财产品的投资收益减少 2.51 万元；
- 11、报告期内，营业利润为 48.86 万元，较上年同比下降 73.77%，主要是营业收入的减少，营业利润也相应下降；

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	420,531.08	8,963,954.39	-95.31%
投资活动产生的现金流量净额	25,213.04	-9,396,484.57	100.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-512,272.38	500,000	-202.45%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司实现的经营现金流量净额为 42.05 万元，比去年同期减少净流入 854.34 万元，经营活动现金流入中销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 1216.74 万元。
- 2、报告期内，公司实现的投资活动现金流量净额为 2.52 万元，比去年同期增加净流入 942.17 万元，主要是上年同期期末未收回投资理财产品“金钥匙▪安心得利▪90 天”899.99 万元。
- 3、报告期内，公司实现的筹资活动现金流量净额为-51.23 万元，比去年同期减少净流入 101.23 万元，主要是本期减少短期借款 50 万元和偿还短期借款支付的现金 1.23 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,238.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	37,719.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,100.00
非经常性损益合计	53,057.84
所得税影响数	2,652.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	50,404.95

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则。新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日数据无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司一直诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对每一位股东负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

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		2020/4/30		银行理财产品		15,000,000.00	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 3.77 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司购买的银行理财产品投资累计金额为 1850 万元，已全数赎回。公司第二届董事会第五次会议和 2019 年年度

股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，购买时公司账面资金充足，不会对公司业务连续性及其它方面构成影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/16	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争》)	正在履行中
董监高	2016/3/16	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争》	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。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	李建成	13,000,000	0	13,000,000	65%	13,000,000	0	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%	5,000,000	0	0
3	李春宝	2,000,000	0	2,000,000	10%	2,000,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	20,000,000	0	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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

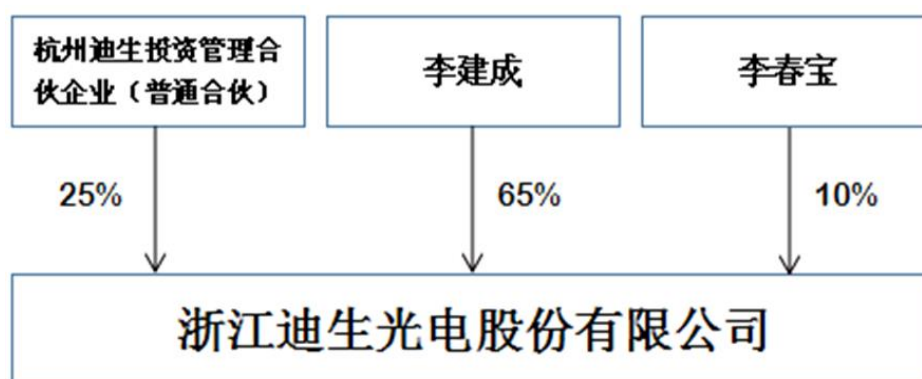
是 否

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%，超过 50% 的股权比例，为公司的控股股东和实际控制人。

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，公司控股股东和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。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李建成	董事长兼总经理	男	1972年9月	2019年3月7日	2022年3月6日
李春宝	董事	男	1949年4月	2019年3月7日	2022年3月6日
宁国华	董事、副总经理	男	1977年5月	2019年3月7日	2022年3月6日
徐小佳	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1983年3月	2019年3月7日	2022年3月6日
李蒙恩	董事、副总经理	女	1996年6月	2019年3月7日	2022年3月6日
孙赫	监事会主席	女	1986年8月	2019年3月7日	2022年3月6日
童凤林	监事	男	1960年9月	2019年3月7日	2022年3月6日
赵钻琴	职工监事	女	1975年10月	2019年3月7日	2022年3月6日
沈志惠	副总经理	男	1972年2月	2019年3月7日	2022年3月6日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

李春宝与李建成为父子关系，李蒙恩与李建成为父女关系，徐小佳系李建成的外甥女。

(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	期末被授予的限制性股票数量
李建成	董事长兼总经理	13,000,000	0	13,000,000	65%	13,000,000	0
李春宝	董事	2,000,000	0	2,000,000	10%	2,000,000	0
宁国华	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
徐小佳	董事、财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
李蒙恩	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
孙赫	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
童凤林	监事	0	0	0	0.00%	0	0
赵钻琴	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
沈志惠	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	15,000,000	-	15,000,000	75.00%	15,000,000	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**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	60	0	2	58
销售人员	14	0	0	14
技术人员	11	1	0	12
财务人员	7	1	0	8
员工总计	102	2	2	102

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	28	28
专科以下	56	56
员工总计	102	102

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,122,354.32	7,188,882.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（二）	2,183,332.69	1,400,694.54
应收账款	五（三）	13,396,698.51	19,046,310.08
应收款项融资		-	-
预付款项	五（四）	1,060,282.84	542,724.28
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）	5,500.00	83,500.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	12,751,676.88	11,280,247.00
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
流动资产合计		36,519,845.24	40,110,975.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
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）	1,538,046.50	1,717,214.44
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		-	-
递延所得税资产	五（九）	231,926.84	260,937.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,769,973.34	1,978,151.78
资产总计		38,289,818.58	42,089,127.76
流动负债：			
短期借款	五（十）	-	511,768.90
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十一）	3,002,667.72	3,894,820.75
预收款项	五（十二）	938,018.95	2,255,497.80
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（十三）	546,546.97	1,568,442.57
应交税费	五（十四）	365,435.27	734,858.20
其他应付款	五（十五）	289,680.23	406,161.43
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		5,142,349.14	9,371,549.65
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		5,142,349.14	9,371,549.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	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		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		1,052,773.27	1,052,773.27
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,904,850.73	9,474,959.40
归属于母公司所有者权益合计		33,147,469.44	32,717,578.11
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		33,147,469.44	32,717,578.11
负债和所有者权益总计		38,289,818.58	42,089,127.76

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五（二十）	11,457,451.58	22,261,114.96
其中：营业收入	五（二十）	11,457,451.58	22,261,114.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,008,792.63	20,460,811.27
其中：营业成本	五（二十）	7,492,671.59	15,190,097.52
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(二十一)	76,582.95	167,024.72
销售费用	五(二十二)	990,190.83	1,634,870.50
管理费用	五(二十三)	1,820,056.85	2,188,434.92
研发费用	五(二十四)	827,298.16	1,410,433.15
财务费用	五(二十五)	-4,604.44	-1,910.89
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益	五(二十七)	2,238.79	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	37,719.05	62,863.01
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		193,403.31	-128,138.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十六)	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		488,616.79	1,863,166.70
加：营业外收入	五(二十九)	13,100.00	25,000.25
减：营业外支出	五(三十)		22,997.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		501,716.79	1,865,169.86
减：所得税费用	五(三十一)	71,825.46	132,968.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		429,891.33	1,732,201.30
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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		429,891.33	1,732,201.30
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 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		429,891.33	1,732,201.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		429,891.33	1,732,201.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		0.02	0.09
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		15,852,490.90	28,019,843.47
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		-	-
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（三十二）	5,854,910.75	893,201.91
经营活动现金流入小计		21,707,401.65	28,913,045.38
购买商品、接受劳务支付的现金		10,197,283.22	12,067,747.36
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		3,646,071.62	3,662,893.29
支付的各项税费		1,359,378.51	2,114,728.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	6,084,137.22	2,103,721.99
经营活动现金流出小计		21,286,870.57	19,949,090.99
经营活动产生的现金流量净额		420,531.08	8,963,954.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	17,000,000.11
取得投资收益收到的现金		37,719.05	62,863.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		18,537,719.05	17,072,863.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,506.01	469,347.69
投资支付的现金		18,500,000.00	26,000,000.00
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		18,512,506.01	26,469,347.69
投资活动产生的现金流量净额		25,213.04	-9,396,484.57
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		512,272.38	-
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		512,272.38	-
筹资活动产生的现金流量净额		-512,272.38	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		-66,528.26	67,469.82
加：期初现金及现金等价物余额		7,188,882.58	11,850,944.54
六、期末现金及现金等价物余额		7,122,354.32	11,918,414.36

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：董凤林

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（二十二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

浙江迪生光电股份有限公司 2020年1-6月份财务报表附注

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、股份有限公司章程的规定，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8月19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
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应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带来经济利益，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；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(任何符合规定条件的企业均可申请)，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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(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

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. 会计政策变更事项

财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则。新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日数据无影响。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

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、报表项目注释

列注释项目除特别注明的外，期初数系指2019年12月31日，期末数系指2020年6月30日，本期数系指2020年1-6月，上期数系指2019年1-6月，未注明货币单位的均为人民币元。

（一）货币资金

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
现金	71.24	3,103.93
银行存款	7,122,283.08	7,185,778.65
合 计	7,122,354.32	7,188,882.58

（二）应收票据

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
商业承兑汇票	2,070,909.62	1,414,842.97
账面余额小计	2,070,909.62	1,414,842.97
减：坏账准备	14,148.43	14,148.43
银行承兑汇票	126,571.50	-
合 计	2,183,332.69	1,400,694.54

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

种 类	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,383,813.61	96.42	987,115.10	6.86
其中，账龄组合	14,383,813.61	96.42	987,115.10	6.86
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	533,453.50	3.58	533,453.50	100.00
合 计	14,917,267.11	100.00	1,520,568.60	10.19

（续）

种 类	2019年12月31日			
-----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,226,828.49	97.43	1,180,518.41	5.84
其中，账龄组合	20,226,828.49	97.43	1,180,518.41	5.84
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	533,453.50	2.57	533,453.50	100.00
合 计	20,760,281.99	100.00	1,713,971.91	8.26

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	9,512,093.32	1.00	95,120.93	13,237,690.07	1.00	132,376.90
1至2年	1,537,773.79	5.00	76,888.69	2,649,663.07	5.00	132,483.15
2至3年	1,813,653.90	10.00	181,365.39	2,819,182.80	10.00	281,918.28
3至4年	421,354.05	20.00	84,270.81	421,354.00	20.00	84,270.80
4至5年	1,098,938.55	50.00	549,469.28	1,098,938.55	50.00	549,469.28
合 计	14,383,813.61		987,115.10	20,226,828.49		1,180,518.41

(2) 期末单项金额非重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
杭州凤凰照明工程有限公司	365,593.50	365,593.50	5年以上	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	5年以上	100.00	预计无法收回
合 计	533,453.50	533,453.50			

2、截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额9,057,499.00元，占应收账款合计数的比例60.72%。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,060,282.84	100.00	542,724.28	100.00
合 计	1,060,282.84	100.00	542,724.28	100.00

2、截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额623,557.50元，占应收账款合计数的比例58.81%。

（五）其他应收款

1、其他应收款

种 类	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,500.00	100.00		
其中，账龄组合				
无风险组合	5,500.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,500.00	100.00		

（续）

种 类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,500.00	100.00		
其中，账龄组合				
无风险组合	83,500.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	83,500.00	100.00		

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	5,500.00	-	-	83,500.00	-	-
合 计	5,500.00	-	-	83,500.00	-	-

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金		78,000.00
王净	5,500.00	5,500.00
合计	5,500.00	83,500.00

4、截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
王净	非关联方	5,500.00	1 年之内	100.00
合 计	—	5,500.00	—	100.00

(六) 存货

存货项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	4,788,535.42	11,461.95	4,777,073.47	4,839,580.82	11,461.95	4,828,118.87
在产品	539,738.14		539,738.14	541,759.23		541,759.23
库存商品	3,835,156.00		3,835,156.00	2,310,659.63		2,310,659.63
发出商品	3,599,709.27		3,599,709.27	3,599,709.27		3,599,709.27
合 计	12,763,138.83	11,461.95	12,751,676.88	11,291,708.95	11,461.95	11,280,247.00

(七) 其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付房租		568,617.50
合 计		568,617.50

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日	1,876,628.86	1,902,905.31	659,222.36	4,438,756.53
2. 本期增加金额	35,072.39			35,072.39
(1) 购置	35,072.39			35,072.39
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,911,701.25	1,902,905.31	659,222.36	4,473,828.92
二、累计折旧				
1. 2020 年 1 月 1 日	823,678.70	1,364,591.01	533,272.38	2,721,542.09
2. 本期增加金额	80,219.94	103,809.22	30,211.17	214,240.33
(1) 计提	80,219.94	103,809.22	30,211.17	214,240.33
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2020 年 6 月 30 日	903,898.64	1,468,400.23	563,483.55	2,935,782.42
三、2020 年 6 月 30 日账面价值	1,007,802.61	434,505.08	95,738.81	1,538,046.50

(九) 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	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,534,717.03	230,207.55	1,728,120.34	259,218.05
存货跌价准备的所得税影响	11,461.95	1,719.29	11,461.95	1,719.29
小 计	1,546,178.98	231,926.84	1,739,582.29	260,937.34

(十) 短期借款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款		500,000.00
未到期应付利息		11,768.90
合 计		511,768.90

(十一) 应付账款

1. 明细情况

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	2,925,671.72	3,821,794.64
1年以上	76,996.00	73,026.11
合 计	3,002,667.72	3,894,820.75

(十二) 预收款项

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	531,605.95	1,848,214.80
1-2年	406,413.00	407,283.00
合 计	938,018.95	2,255,497.80

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2020年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年 6月30日
一、短期薪酬	1,568,442.57	3,228,903.05	4,250,798.65	546,546.97
二、离职后福利-设定提存计划		91,323.18	91,323.18	
合 计	1,568,442.57	3,320,226.23	4,342,121.83	546,546.97

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,566,611.92	3,074,132.05	4,095,504.90	545,239.07
2. 职工福利费		113,809.78	113,809.78	
3. 社会保险费		144,151.80	144,151.80	
其中： 医疗保险费		138,305.48	138,305.48	
工伤保险费		1,906.06	1,906.06	
生育保险费		3,940.26	3,940.26	
4. 住房公积金		3,942.00	3,942.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,830.65	6,677.20	7,199.95	1,307.90
合 计	1,568,442.57	3,228,903.05	4,250,798.65	546,546.97

3、 设定提存计划情况

项 目	2020年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年 6月30日
1、基本养老保险		88,084.73	88,084.73	
2、失业保险费		3,238.45	3,238.45	
合 计		91,323.18	91,323.18	

(十四) 应交税费

税 种	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	33,813.21	429,278.22
企业所得税	325,362.16	249,770.37
城市维护建设税	2,366.92	30,049.48
个人所得税	1,858.12	2,804.92
教育费附加	1,014.40	12,878.35
地方教育费附加	676.26	8,585.56
印花税	344.20	1,491.30
合 计	365,435.27	734,858.20

(十五) 其他应付款

按款项性质列示

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
应付暂收款	30,315.20	65,204.69
应付费用	226,306.44	310,055.87
其他	33,058.59	30,900.87
合 计	289,680.23	406,161.43

(十六) 股本

项目	2020年1月1日	本次变动增减(+、-)					2020年6月30日
		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

(十七) 资本公积

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
资本溢价	2,189,845.44			2,189,845.44
合计	2,189,845.44			2,189,845.44

(十八) 盈余公积

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
法定盈余公积	1,052,773.27			1,052,773.27
合计	1,052,773.27			1,052,773.27

(十九) 未分配利润

项目	2020年6月30日	
	金额	提取或分配比例
上年年末余额	9,474,959.40	
加：本期净利润	429,891.33	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	9,904,850.73	

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
产品名称	11,457,451.58	7,492,671.59	22,261,114.96	15,190,097.52
其中，智能建筑	7,465,012.45	4,797,570.74	10,608,262.12	7,065,608.64
景观照明	3,732,370.99	2,514,589.68	11,611,208.02	8,102,944.72
其他	260,068.14	180,511.17	41,644.82	21,544.16
合计	11,457,451.58	7,492,671.59	22,261,114.96	15,190,097.52

(二十一) 营业税金及附加

项目	计缴标准	2020年1-6月	2019年1-6月
印花税	0.03%	43,269.82	94,702.90
城市维护建设税	7.00%	18,544.22	40,586.96
教育费附加	3.00%	12,362.81	27,057.96
地方教育费附加	2.00%	2,406.10	4,676.90
合计		76,582.95	167,024.72

(二十二) 销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资	447,352.20	395,966.40
汽油费	32,960.57	141,315.01
保险费	50,169.35	39,147.60
累计折旧	421.20	2,308.20
维修费	91,444.66	
运输费	114,216.94	
差旅费	242,155.11	
其他费用	11,470.80	1,056,133.29
合 计	990,190.83	1,634,870.50

(二十三) 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资	838,900.35	954,528.65
办公费	103,594.10	368,069.96
累计折旧	123,334.57	95,652.49
累计摊销		0.00
福利费	113,809.78	306,801.45
差旅费	61,395.92	7,564.80
税费	8,837.20	40,868.53
中间机构费	150,943.40	0.00
业务招待费	174,512.72	155,435.64
咨询费	5,670.50	760.00
其他	239,058.31	258,753.40
合 计	1,820,056.85	2,188,434.92

(二十四) 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
办公费	37,254.10	16,066.23
差旅费	19,334.10	27,929.28
折旧	31,390.86	35,199.91
测试试验费		24,099.34
原材料	235,509.21	670,771.88
职工薪酬	503,809.89	636,366.51
合 计	827,298.16	1,410,433.15

(二十五) 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	503.48	
减：利息收入	10,406.92	7,612.81
手续费支出	5,299.00	5,701.92
合 计	-4,604.44	-1,910.89

(二十六) 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-193,403.31	-128,138.65
合 计	-193,403.31	-128,138.65

(二十七) 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	2,238.79	
合 计	2,238.79	

(二十八) 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财产品投资收益	37,719.05	62,863.01
合 计	37,719.05	62,863.01

(二十九) 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	13,100.00	25,000.25
合 计	13,100.00	25,000.25

(三十) 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他		22,997.09
合 计		22,997.09

(三十一) 所得税费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,814.96	113,747.76
递延所得税调整	29,010.50	19,220.80
合 计	71,825.46	132,968.56

(三十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	5,854,910.75	893,201.91

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
其中：营业外收入（政府补助）	15,338.79	25,000.25
利息收入	10,406.92	7,612.81
往来款	5,301,000.00	860,588.85
其他	528,165.04	
支付其他与经营活动有关的现金	6,084,137.22	2,103,721.99
其中：营业外支出		22,997.09
期间费用	861,137.22	1,257,106.20
往来款	5,223,000.00	823,618.70

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	429,891.33	1,732,201.30
加：资产减值准备	-193,403.31	-128,138.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,240.33	188,081.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		11,432.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	503.48	
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,719.05	-62,863.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,010.50	19,220.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,471,429.88	-3,519,926.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,052,200.67	4,515,713.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,602,762.99	-2,791,767.84
其他		8,999,999.89
经营活动产生的现金流量净额	420,531.08	8,963,954.39
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	7,122,354.32	2,918,414.47
减：现金的期初余额	7,188,882.58	11,850,944.54
加：现金等价物的期末余额		8,999,999.89

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-66,528.26	67,469.82

2、现金及现金等价物

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	7,122,354.32	2,918,414.47
其中：库存现金	71.24	6,541.20
可随时用于支付的银行存款	7,122,283.08	2,911,873.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		8,999,999.89
其中：可随时赎回的基金产品		
三、期末现金及现金等价物余额	7,122,354.32	11,918,414.36

二、与金融工具相关的风险

截止2020年6月30日，本公司无应披露未披露与金融工具相关的风险。

三、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人为李建成

(二) 本企业的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈玉琴	实际控制人配偶
李春宝	股东
杭州迪生投资管理合伙企业（普通合伙）	股东
杭州绿安生物科技有限公司	实际控制人子女投资的企业

四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

- 1、截止2020年6月30日，本公司无资本承诺。
- 2、截止2020年6月30日，本公司无对外签订的不可撤销的经营租赁合约。
- 3、截止2020年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

- 1、截止2020年6月30日，本公司无应披露未披露未决诉讼仲裁形成的或有负债。
- 2、截止2020年6月30日，本公司无应披露未披露为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- 3、截止2020年6月30日，本公司无应披露未披露其他或有负债及其财务影响的情况。

五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,238.79	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	37,719.05	
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	13,100.00	2,003.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	53,057.84	2,003.16
减：所得税影响额	2,652.89	300.47
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	50,404.95	1,702.69

2、净资产收益率

2020年1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.15	0.02	0.02

(续)

2019年1-6月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.64	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.64	0.09	0.09

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：1

浙江迪生光电股份有限公司董事会办公室