

浙江晨丰科技股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—71 页

审计报告

天健审〔2019〕2228号

浙江晨丰科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江晨丰科技股份有限公司（以下简称晨丰科技公司或公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨丰科技公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度合并及母公司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，我们独立于晨丰科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1。

晨丰科技公司的营业收入主要来自于从事的灯头及 LED 散热件经营业务。2018 年度，晨丰科技公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 87,707.44 万元。

根据晨丰科技公司与其客户的销售合同约定，对于内销产品，在公司已根据合同约定将产品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或经客户确认取得相关收款凭据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；对于外销产品，在公司已根据合同约定将产品报关，经海关报关核准及单据齐全，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

由于营业收入是晨丰科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，各类业务收入的具体确认方法不同且较复杂，晨丰科技公司管理层（以下简称管理层）在收入确认方面可能存在重大错报，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）实施分析性程序判断收入金额是否出现异常波动；
- （3）结合应收账款审计，选择主要客户函证其销售收入及应收账款余额；
- （4）采取抽样方式，检查相关的销售合同、销售发票、发货单、客户验收单等文件，核实销售业务的真实性；
- （5）采取抽样方式，检查销售回款的银行进账单据，核对收款单位、金额、日期与收款凭证是否一致；

(6) 对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对发货单、客户验收单等文件，核实产品销售收入是否计入恰当的期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）10。

截至 2018 年 12 月 31 日，晨丰科技公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 7,452.69 万元，账面价值为人民币 7,452.69 万元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

晨丰科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、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，管理层负责评估晨丰科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

晨丰科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督晨丰科技公司的财务报告过程。

六、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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对晨丰科技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晨丰科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

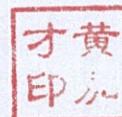
项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



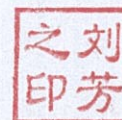
中国注册会计师：
(项目合伙人)

Handwritten signature of Huang Cai in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of Liu Fang in black ink.



二〇一九年四月十七日

合并资产负债表

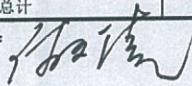
2018年12月31日

编制单位：浙江晨丰科技股份有限公司

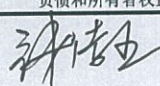
会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	212,699,156.45	230,068,351.15	短期借款	14	104,000,000.00	500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	295,544,930.77	179,257,495.64	衍生金融负债			
预付款项	3	14,772,082.87	42,584,070.04	应付票据及应付账款	15	134,294,893.21	50,268,907.64
应收保费				预收款项	16	2,705,864.14	2,925,441.22
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	2,677,971.51	2,310,504.71	应付职工薪酬	17	21,897,971.99	13,924,874.12
买入返售金融资产				应交税费	18	19,457,377.14	3,155,375.77
存货	5	146,085,124.31	136,641,655.61	其他应付款	19	12,198,961.86	8,891,077.75
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	244,052,002.54	212,236,043.57	代理买卖证券款			
流动资产合计		915,831,268.45	803,098,120.72	代理承销证券款			
				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		294,555,068.34	79,665,676.50
				非流动负债：			
				长期借款	20	12,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	21	54,926,550.00	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	22	6,743,498.86	5,439,529.49
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		73,670,048.86	5,439,529.49
				负债合计		368,225,117.20	85,105,205.99
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	23	130,000,000.00	100,000,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	24	561,869,468.34	591,869,468.34
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	7	272,779,910.46	151,709,645.57	其他综合收益			
在建工程	8	26,515,183.56	661,264.60	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	25	28,809,185.25	19,329,567.05
油气资产				一般风险准备			
无形资产	9	60,848,559.38	15,273,856.32	未分配利润	26	249,830,131.75	189,783,170.73
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		970,508,785.34	900,982,206.12
商誉	10	74,526,854.52		少数股东权益		26,855,152.23	
长期待摊费用	11	3,281,759.85	8,479,020.09	所有者权益合计		997,363,937.57	900,982,206.12
递延所得税资产	12	5,825,396.56	3,936,900.81				
其他非流动资产	13	5,980,121.99	2,928,604.00				
非流动资产合计		449,757,786.32	182,989,291.39				
资产总计		1,365,589,054.77	986,087,412.11	负债和所有者权益总计		1,365,589,054.77	986,087,412.11

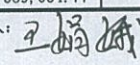
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江晨丰科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		203,635,000.21	214,091,590.27	短期借款		81,000,000.00	500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	242,626,228.17	184,233,853.01	应付票据及应付账款		183,993,332.66	111,949,495.35
预付款项		11,814,139.61	42,538,772.55	预收款项		2,123,948.39	2,607,535.28
其他应收款	2	6,851,934.49	2,169,766.02	应付职工薪酬		14,158,205.92	12,022,252.41
存货		96,009,688.94	110,401,293.64	应交税费		11,657,728.18	2,787,161.07
持有待售资产				其他应付款		9,115,129.93	8,887,377.75
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		243,058,923.32	211,944,302.72	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		803,995,914.74	765,379,578.21	其他流动负债			
				流动负债合计		302,048,345.08	138,753,821.86
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款		54,926,550.00	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		6,398,024.11	5,439,529.49
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		61,324,574.11	5,439,529.49
非流动资产:				负债合计		363,372,919.19	144,193,351.35
可供出售金融资产				所有者权益(或股东权益):			
持有至到期投资				实收资本(或股本)		130,000,000.00	100,000,000.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资	3	192,778,120.54	80,683,120.54	其中: 优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		216,549,006.56	142,017,009.60	资本公积		568,062,488.88	598,062,488.88
在建工程		18,556,233.27	433,517.90	减: 库存股			
生产性生物资产				其他综合收益			
油气资产				专项储备			
无形资产		53,912,582.34	14,707,441.35	盈余公积		28,296,506.40	18,816,888.20
开发支出				未分配利润		204,668,557.49	154,351,993.69
商誉				所有者权益合计		931,027,552.77	871,231,370.77
长期待摊费用		2,478,350.52	8,479,020.09				
递延所得税资产		3,370,142.00	2,586,830.43				
其他非流动资产		2,760,121.99	1,138,204.00				
非流动资产合计		490,404,557.22	250,045,143.91				
资产总计		1,294,400,471.96	1,015,424,722.12	负债和所有者权益总计		1,294,400,471.96	1,015,424,722.12

法定代表人:

孙晓

主管会计工作的负责人:

孙晓

会计机构负责人:

王娟



合并利润表

2018年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江晨丰科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	877,074,387.34	776,798,535.13
其中：营业收入	1	877,074,387.34	776,798,535.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		772,717,814.39	650,591,320.55
其中：营业成本	1	676,019,264.70	566,598,300.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,925,659.51	4,078,685.89
销售费用	3	23,354,678.68	21,318,345.28
管理费用	4	23,734,823.24	18,877,329.65
研发费用	5	39,132,288.38	30,840,897.30
财务费用	6	-386,633.09	3,764,925.69
其中：利息费用	6	1,154,673.15	1,901,825.51
利息收入	6	1,099,460.60	253,259.72
资产减值损失	7	5,937,732.97	5,112,836.26
加：其他收益	8	2,793,055.54	2,375,778.50
投资收益（损失以“-”号填列）	9	11,845,603.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	10	-42,122.23	-29,488.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,953,110.10	128,553,504.86
加：营业外收入	11	3,136,597.07	1,655,207.58
减：营业外支出	12	694,079.56	724,560.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,395,627.61	129,484,151.75
减：所得税费用	13	15,732,438.97	17,528,691.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,663,188.64	111,955,460.46
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,663,188.64	111,955,460.46
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,526,579.22	111,955,460.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,136,609.42	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,663,188.64	111,955,460.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,526,579.22	111,955,460.46
归属于少数股东的综合收益总额		1,136,609.42	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.80	1.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.80	1.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：浙江晨丰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	819,727,773.44	758,529,616.85
减：营业成本	1	649,153,794.33	572,525,548.40
税金及附加		3,898,500.33	3,402,572.62
销售费用		20,508,109.02	18,656,727.39
管理费用		17,035,087.50	15,706,693.36
研发费用	2	33,074,282.94	26,688,893.09
财务费用		-820,985.79	3,676,698.56
其中：利息费用		640,749.80	1,901,825.51
利息收入		1,101,130.40	217,537.54
资产减值损失		4,951,762.26	3,657,659.01
加：其他收益		1,628,132.28	2,274,002.42
投资收益（损失以“-”号填列）	3	11,845,603.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		7,289.28	-8,199.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,408,248.25	116,480,627.43
加：营业外收入		3,130,250.17	1,652,570.41
减：营业外支出		565,124.60	613,447.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,973,373.82	117,519,750.66
减：所得税费用		13,177,191.82	16,189,376.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,796,182.00	101,330,374.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,796,182.00	101,330,374.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		94,796,182.00	101,330,374.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：浙江晨丰科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		614,188,747.91	472,632,939.96
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还		6,263,052.00	5,389,361.13
收到其他与经营活动有关的现金	1	24,660,123.91	7,134,191.74
经营活动现金流入小计		645,111,923.82	485,156,492.83
购买商品、接受劳务支付的现金		337,633,784.83	319,984,764.73
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			
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		94,037,673.57	85,864,534.69
支付的各项税费		20,720,731.58	33,764,221.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	41,342,222.64	36,537,620.58
经营活动现金流出小计		493,734,412.62	476,151,141.34
经营活动产生的现金流量净额		151,377,511.20	9,005,351.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		375,045,603.84	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		302,859.56	82,928.21
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		375,348,463.40	82,928.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,280,746.38	36,452,912.68
投资支付的现金		382,100,000.00	211,100,000.00
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		54,423,602.77	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		578,804,349.15	247,552,912.68
投资活动产生的现金流量净额		-203,455,885.75	-247,469,984.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			488,603,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		117,500,000.00	49,500,000.00
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		117,500,000.00	538,103,200.00
偿还债务支付的现金		26,600,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,072,896.20	16,952,333.85
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	3	13,148,209.21	19,583,807.86
筹资活动现金流出小计		75,821,105.41	124,036,141.71
筹资活动产生的现金流量净额		41,678,894.59	414,067,058.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		345,431.51	-426,671.99
五、现金及现金等价物净增加额		-10,054,048.45	175,175,753.32
加：期初现金及现金等价物余额		220,068,351.15	44,892,597.83
六、期末现金及现金等价物余额		210,014,302.70	220,068,351.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：浙江晨丰科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	597,875,813.11	510,110,058.22
收到的税费返还	5,549,988.29	4,766,163.98
收到其他与经营活动有关的现金	14,404,100.55	6,660,218.54
经营活动现金流入小计	617,829,901.95	521,536,440.74
购买商品、接受劳务支付的现金	335,039,134.03	375,542,515.02
支付给职工以及为职工支付的现金	76,630,417.10	72,782,721.56
支付的各项税费	11,904,630.28	28,523,292.63
支付其他与经营活动有关的现金	34,964,673.40	30,734,783.11
经营活动现金流出小计	458,538,854.81	507,583,312.32
经营活动产生的现金流量净额	159,291,047.14	13,953,128.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	375,045,603.84	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	267,799.56	80,100.00
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	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	380,313,403.40	80,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,529,773.67	33,212,814.75
投资支付的现金	439,268,450.00	211,100,000.00
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	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	582,798,223.67	244,312,814.75
投资活动产生的现金流量净额	-202,484,820.27	-244,232,714.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		488,603,200.00
取得借款收到的现金	99,500,000.00	49,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	99,500,000.00	538,103,200.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,566,224.86	16,952,333.85
支付其他与筹资活动有关的现金	4,997,542.54	19,583,807.86
筹资活动现金流出小计	59,563,767.40	124,036,141.71
筹资活动产生的现金流量净额	39,936,232.60	414,067,058.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	177,191.72	-421,951.53
五、现金及现金等价物净增加额	-3,080,348.81	183,365,520.43
加：期初现金及现金等价物余额	204,091,590.27	20,726,069.84
六、期末现金及现金等价物余额	201,011,241.46	204,091,590.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元



项 目	本期数										上年同期数										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	
一、上年年末余额	100,000,000.00	591,809,468.34	19,329,567.05	189,783,170.73		75,000,000.00	153,619,468.34	9,196,529.59	102,960,747.73		75,000,000.00	153,619,468.34	9,196,529.59	102,960,747.73		75,000,000.00	153,619,468.34	9,196,529.59	102,960,747.73		
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
四、所有者权益变动																					
二、本年年初余额	100,000,000.00	591,809,468.34	19,329,567.05	189,783,170.73		75,000,000.00	153,619,468.34	9,196,529.59	102,960,747.73		75,000,000.00	153,619,468.34	9,196,529.59	102,960,747.73		75,000,000.00	153,619,468.34	9,196,529.59	102,960,747.73		
三、本年年末余额	30,000,000.00	-30,000,000.00	9,479,618.20	66,046,961.02	26,856,152.23	25,000,000.00	438,200,000.00	10,133,037.46	86,822,423.00		25,000,000.00	438,200,000.00	10,133,037.46	86,822,423.00		25,000,000.00	438,200,000.00	10,133,037.46	86,822,423.00		
(一) 综合收益总额				104,526,879.22	1,138,609.42																
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
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				-44,479,618.20				9,479,618.20	-9,479,618.20												
1. 提取盈余公积								9,479,618.20	-9,479,618.20												
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者(或股东)的分配																					
4. 其他				-35,000,000.00																	
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00	-30,000,000.00																			
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00	-30,000,000.00																			
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																					
(五) 专项储备																					
1. 专项储备																					
2. 其他																					
四、本年年末余额	130,000,000.00	561,809,468.34	28,809,185.25	219,830,131.75	26,856,152.23	100,000,000.00	591,809,468.34	19,329,567.05	189,783,170.73		100,000,000.00	591,809,468.34	19,329,567.05	189,783,170.73		100,000,000.00	591,809,468.34	19,329,567.05	189,783,170.73		

法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]



母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益 储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益 储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00		598,062,488.88		18,816,888.20	871,231,370.77	75,000,000.00		159,812,488.88		8,683,850.74	321,650,996.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00		598,062,488.88		18,816,888.20	871,231,370.77	75,000,000.00		159,812,488.88		8,683,850.74	321,650,996.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00		-30,000,000.00		9,479,618.20	59,796,182.00	25,000,000.00		438,250,000.00		10,133,037.46	549,580,374.57
（一）综合收益总额					94,796,182.00	94,796,182.00						101,330,374.57
（二）所有者投入和减少资本							25,000,000.00		438,250,000.00			463,250,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积					9,479,618.20	-4,479,618.20					10,133,037.46	-15,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配					9,479,618.20	-9,479,618.20					10,133,037.46	-10,133,037.46
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,000,000.00		-30,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00		-30,000,000.00									
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	130,000,000.00		568,062,488.88		28,296,506.40	931,027,552.77	100,000,000.00		598,062,488.88		18,816,888.20	871,231,370.77



法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



浙江晨丰科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江晨丰科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省商务厅浙商务外资许可(2015)133号文批准,在原浙江晨丰科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于2001年1月在嘉兴市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为9133048172587440XX的营业执照,注册资本13,000万元,股份总数13,000万股(每股面值1元)。公司股票已于2017年11月27日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电气机械及器材制造行业,主要产品为灯头及LED散热件。经营范围:灯头、灯座及其他电器附件的技术研发、制造、加工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司2019年4月17日第二届第二次董事会批准对外报出。

本公司将浙江晨丰商贸有限公司(以下简称晨丰商贸公司)、江西晨航照明科技有限公司(以下简称江西晨航公司)、景德镇市宏亿电子科技有限公司(以下简称宏亿电子公司)和海宁明益电子科技有限公司(以下简称明益电子公司)等四家子公司纳入报告期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损

益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	6	6
1-2 年	15	15
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5、20	0、5、10	4.50-20.00
专用设备	年限平均法	3、10	5、10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5、10	18.00、19.00
电子及其他设备	年限平均法	3、5	5、10	18.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地出让合同规定的使用年限（一般为 50 年）
管理软件	10

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售灯头类、LED 灯泡散热器、灯具金属件及印制电路板等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已

确定，已经收回货款或经客户确认取得相关收款凭据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，经海关报关核准及单据齐全，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）分部报告

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变

更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	23,757,811.10	应收票据及应收账款	179,257,495.64
应收账款	155,499,684.54		
应收利息		其他应收款	2,310,504.71
应收股利			
其他应收款	2,310,504.71		
固定资产	151,709,645.57	固定资产	151,709,645.57
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	50,268,907.64
应付账款	50,268,907.64		
应付利息	664.58	其他应付款	8,891,077.75
应付股利			
其他应付款	8,890,413.17		
管理费用	49,718,226.95	管理费用	18,877,329.65
		研发费用	30,840,897.30
收到其他与经营活动有关的现金[注]	4,700,991.74	收到其他与经营活动有关的现金	7,134,191.74
收到其他与投资活动有关的现金[注]	2,433,200.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 2,433,200.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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	17%、16%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%[注 2]
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%
土地使用税	实际占用的土地面积	[注 3]
企业所得税	应纳税所得额	[注 4]

[注 1]: 根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号), 本公司及子公司 2018 年 1-4 月应税销售行为按 17%税率计缴, 2018 年 5-12 月按 16%税率计缴。本公司及江西晨航公司出口货物实行“免、抵、退”税政策, 应税货物在 2018 年 7 月 31 日(含)以前出口的执行 17%退税率, 2018 年 8 月 1 日以后出口的执行 16%退税率; 晨丰商贸公司出口货物实行“免、退”税政策, 应税货物在 2018 年 7 月 31 日(含)以前出口的执行 17%退税率, 2018 年 8 月 1 日以后出口的执行 16%退税率。

[注 2]: 本公司、晨丰商贸公司、江西晨航公司和明益电子公司按 5%税率计缴; 宏亿电子公司按 7%计缴。

[注 3]: 本公司及宏亿电子公司按 6 元/平方米税率计缴; 江西晨航公司按 4 元/平方米税率计缴。

[注 4]: 本公司、江西晨航公司及宏亿电子公司系高新技术企业, 按 15%的税率计缴; 晨丰商贸公司及明益电子公司按 25%的税率计缴。

(二) 税收优惠及文件

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号), 公司 2017 年度通过高新技术企业认证, 有效期为 3 年。公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江西省高企认定工作领导小组下发的《关于公布江西省 2016 年高新技术企业名单的通知》(赣高企认发〔2017〕2 号), 江西晨航公司 2016 年度通过高新技术企业认证, 有效期为 3 年。江西晨航公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据江西省高企认定工作领导小组下发的《关于公布江西省 2018 年第一批高新技术企业名单的通知》(赣高企认发〔2018〕3 号), 宏亿电子公司本期通过高新技术企业认证, 有效期为 3 年, 自 2018 年度起按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	83,389.82	11,398.91
银行存款	209,930,912.88	220,056,952.24
其他货币资金	2,684,853.75	10,000,000.00
合 计	212,699,156.45	230,068,351.15

(2) 其他说明

其他货币资金期末金额包括银行承兑汇票保证金 2,623,758.75 元和电费保证金 61,095.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	59,051,957.85	23,757,811.10
应收账款	236,492,972.92	155,499,684.54
合 计	295,544,930.77	179,257,495.64

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	59,051,957.85		59,051,957.85	23,757,811.10		23,757,811.10
合 计	59,051,957.85		59,051,957.85	23,757,811.10		23,757,811.10

2) 公司期末有 41,630,633.01 元的银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票的质押。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	154,898,918.44	
小 计	154,898,918.44	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	254,509,979.78	99.12	18,017,006.86	7.08	236,492,972.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,257,741.34	0.88	2,257,741.34	100.00	
合计	256,767,721.12	100.00	20,274,748.20	7.90	236,492,972.92

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	167,653,369.27	98.74	12,153,684.73	7.25	155,499,684.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,144,769.35	1.26	2,144,769.35	100.00	
合计	169,798,138.62	100.00	14,298,454.08	8.42	155,499,684.54

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	250,688,329.63	15,041,299.78	6.00
1-2年	581,739.64	87,260.95	15.00
2-3年	702,928.76	351,464.38	50.00
3年以上	2,536,981.75	2,536,981.75	100.00
小计	254,509,979.78	18,017,006.86	7.08

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,711,616.94 元；本期因企业合并范围变更相应转入坏账准备 2,355,367.03 元；本期转回坏账准备 37,317.17 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

公司应收海宁市宏佳照明电器有限公司等 77 家非关联单位货款共计 1,128,007.02 元，预计无法收回，本期予以核销。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波凯耀电器制造有限公司	20,337,024.58	7.92	1,220,221.47

生迪光电科技股份有限公司	14,466,128.46	5.63	867,967.71
上海强凌电子有限公司	13,414,113.36	5.22	804,846.80
广东工业翼网络技术有限公司	12,068,097.00	4.70	724,085.82
DIXON GLOBAL PVT.LTD	10,518,900.15	4.10	631,134.01
小 计	70,804,263.55	27.57	4,248,255.81

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,758,378.69	99.91		14,758,378.69	42,356,123.40	99.46		42,356,123.40
1-2 年	8,888.18	0.06		8,888.18	227,946.64	0.54		227,946.64
2-3 年	4,816.00	0.03		4,816.00				
合 计	14,772,082.87	100.00		14,772,082.87	42,584,070.04	100.00		42,584,070.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
桐乡市佑泰新材料有限公司	5,641,270.81	38.19
郑州万泰铝业有限公司	5,022,685.30	34.00
杭州华联金属化工有限公司	883,175.50	5.98
科思创聚合物(中国)有限公司	489,512.03	3.31
常州市城北化工有限公司	258,400.00	1.75
小 计	12,295,043.64	83.23

4. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,677,971.51	2,310,504.71
合 计	2,677,971.51	2,310,504.71

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,485,998.65	87.98			2,485,998.65
按信用风险特征组合计提坏账准备	339,677.40	12.02	147,704.54	43.48	191,972.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,825,676.05	100.00	147,704.54	5.23	2,677,971.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,720,236.03	96.38	1,514,649.32	40.71	2,205,586.71
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,700.00	3.62	34,782.00	24.90	104,918.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,859,936.03	100.00	1,549,431.32	40.14	2,310,504.71

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海宁市国家税务局	2,485,998.65			单独进行减值测试,未发现减值
小计	2,485,998.65			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	175,492.40	10,529.54	6.00
2-3年	54,020.00	27,010.00	50.00
3年以上	110,165.00	110,165.00	100.00
小计	339,677.40	147,704.54	43.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-145,925.30元;本期因企业合并范围变更相应转入坏账准备104,046.48元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

公司应收浙江骏翔照明材料科技有限公司等3家非关联单位货款共计1,359,847.96元,预计无法收回,本期予以核销。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	2,485,998.65	2,205,586.71
应收暂付款		1,514,649.32
保证金及其他	339,677.40	139,700.00
合 计	2,825,676.05	3,859,936.03

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
海宁市国家税务局	出口退税款	2,485,998.65	1 年以内	87.98		非关联方
乐平市人力资源和社会保障局	保证金	129,000.00	1 年以内	4.57	7,740.00	非关联方
景德镇市昌江区人民政府金融办公室	保证金	100,000.00	[注]	3.54	75,000.00	非关联方
国网浙江海宁市供电有限公司	保证金	60,000.00	3 年以上	2.12	60,000.00	非关联方
北京荣大伟业商贸有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.35	600.00	非关联方
小 计		2,784,998.65		98.56	143,340.00	

[注]: 账龄 2-3 年为 50,000.00 元, 账龄 3 年以上为 50,000.00 元。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,972,319.74		54,972,319.74	53,967,485.13		53,967,485.13
在产品	24,480,856.29		24,480,856.29	16,402,637.76		16,402,637.76
库存商品	36,624,811.24	1,101,940.77	35,522,870.47	29,029,631.35	805,399.80	28,224,231.55
发出商品	26,258,552.69	609,694.70	25,648,857.99	25,727,399.66		25,727,399.66
委托加工物资	5,460,219.82		5,460,219.82	12,319,901.51		12,319,901.51
合 计	147,796,759.78	1,711,635.47	146,085,124.31	137,447,055.41	805,399.80	136,641,655.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
库存商品	805,399.80	762,346.63	89,350.96	555,156.62		1,101,940.77
发出商品		609,694.70				609,694.70

小 计	805,399.80	1,372,041.33	89,350.96	555,156.62		1,711,635.47
-----	------------	--------------	-----------	------------	--	--------------

[注]：本期因企业合并范围变更相应转入存货跌价准备 89,350.96 元。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低	已计提跌价准备的存货在本期售出
发出商品	成本与可变现净值孰低	

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	240,000,000.00	211,100,000.00
待抵扣增值税进项税	4,047,431.87	1,136,043.57
预缴税金	4,570.67	
合 计	244,052,002.54	212,236,043.57

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	49,464,678.31	164,899,158.78	5,899,874.56	5,077,648.90	225,341,360.55
本期增加金额	69,625,262.14	89,449,181.65	5,381,054.58	2,945,075.85	167,400,574.22
1) 购置	39,169,665.71	43,818,552.46	3,218,878.76	525,107.74	86,732,204.67
2) 在建工程转入	11,547,480.70	7,224,921.10		583,267.60	19,355,669.40
3) 企业合并增加	14,188,925.62	38,405,708.09	2,162,175.82	1,836,700.51	56,593,510.04
4) 其他[注]	4,719,190.11				4,719,190.11
本期减少金额		683,436.94	1,514,979.93	41,423.58	2,239,840.45
1) 处置或报废		641,605.22	1,514,979.93	41,423.58	2,198,008.73
2) 盘亏减少		41,831.72			41,831.72
期末数	119,089,940.45	253,664,903.49	9,765,949.21	7,981,301.17	390,502,094.32
累计折旧					
期初数	16,941,266.60	49,940,829.69	4,613,852.33	2,135,766.36	73,631,714.98
本期增加金额	9,155,035.79	33,836,919.34	1,230,943.26	1,675,277.86	45,898,176.25

1) 计提	6,006,310.89	26,647,242.97	677,933.75	782,232.99	34,113,720.60
2) 企业合并增加	1,287,804.51	7,189,676.37	553,009.51	893,044.87	9,923,535.26
3) 其他[注]	1,860,920.39				1,860,920.39
本期减少金额		542,910.77	1,227,515.38	37,281.22	1,807,707.37
1) 处置或报废		523,681.12	1,227,515.38	37,281.22	1,788,477.72
2) 盘亏减少		19,229.65			19,229.65
期末数	26,096,302.39	83,234,838.26	4,617,280.21	3,773,763.00	117,722,183.86
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	92,993,638.06	170,430,065.23	5,148,669.00	4,207,538.17	272,779,910.46
期初账面价值	32,523,411.71	114,958,329.09	1,286,022.23	2,941,882.54	151,709,645.57

[注]：根据公司与海宁市国土资源局于2016年8月就盐官镇天通路2号房屋及建筑物签订的《房屋先租后让合同》，原租赁期限自2016年3月24日起至2021年3月23日止。根据公司本期与海宁市国土资源局签订的《国有建设用地使用权先租后让合同(出让合同)》，本期购入上述宗地及地上附属建筑物，公司将原先预付的租赁价款、后续改良支出及其对应的摊销分别转入固定资产原值和累计折旧。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	40,127,927.74	正在办理中
小计	40,127,927.74	

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
LED 绿色照明节能结构组件项目	17,145,851.60		17,145,851.60			
LED 绿色照明连接件厂房建设项目	7,097,942.32		7,097,942.32	227,746.70		227,746.70
ERP 系统更新工程	1,410,381.67		1,410,381.67			

宏亿电子二期厂房建设工程	361,007.97		361,007.97			
待安装设备	500,000.00		500,000.00			
盐官厂区废水处理改造工程				360,360.36		360,360.36
其他零星工程				73,157.54		73,157.54
合计	26,515,183.56		26,515,183.56	661,264.60		661,264.60

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
LED绿色照明节能结构组件项目	9,702.00	73,157.54	31,374,503.27	14,301,809.21		17,145,851.60
LED绿色照明连接件厂房建设项目	1,500.00	227,746.70	6,870,195.62			7,097,942.32
ERP系统更新工程	264.78		1,410,381.67			1,410,381.67
宏亿电子二期厂房建设工程	1,400.00		361,007.97			361,007.97
待安装设备	330.00		500,000.00			500,000.00
盐官厂区废水处理改造工程		360,360.36	17,534.23	377,894.59		
其他零星工程			4,675,965.60	4,675,965.60		
合计		661,264.60	45,209,588.36	19,355,669.40		26,515,183.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
LED绿色照明节能结构组件项目	32.41					自筹、募集资金
LED绿色照明连接件厂房建设项目	47.32					自筹
ERP系统更新工程	53.27					自筹、募集资金
宏亿电子二期厂房建设工程	2.58					自筹
待安装设备	15.15					自筹
盐官厂区废水处理改造工程						自筹
其他零星工程						自筹、募集资金
合计						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	15,859,069.00	2,908,770.86	18,767,839.86
本期增加金额	46,531,540.69	214,315.07	46,745,855.76
1) 购置	42,121,228.40	61,189.65	42,182,418.05
2) 企业合并增加	4,410,312.29	153,125.42	4,563,437.71
本期减少金额			
期末数	62,390,609.69	3,123,085.93	65,513,695.62
累计摊销			
期初数	2,959,911.78	534,071.76	3,493,983.54
本期增加金额	856,241.81	314,910.89	1,171,152.70
1) 计提	549,890.81	294,707.05	844,597.86
2) 企业合并增加	306,351.00	20,203.84	326,554.84
本期减少金额			
期末数	3,816,153.59	848,982.65	4,665,136.24
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	58,574,456.10	2,274,103.28	60,848,559.38
期初账面价值	12,899,157.22	2,374,699.10	15,273,856.32

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
景德镇市宏亿电子科技有限公司		53,215,024.46		53,215,024.46
海宁明益电子科技有限公司		21,311,830.06		21,311,830.06
合 计		74,526,854.52		74,526,854.52

(2) 商誉的减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

宏亿电子公司及明益电子公司商誉所在资产组或资产组组合系公司经营性资产,与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

宏亿电子公司及明益电子公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的五年期(2019年-2023年)现金流量预测为基础,预测期以后的收益状况及现金流量保持在2023年的水平不变。减值测试中采用的其他关键数据包括:预计销售收入、预计毛利率、其他相关费用及折现率。公司根据历史经验对市场发展的预测确定上述关键数据,公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值迹象。

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
预付1年以上租赁款	5,396,157.58		1,540,296.86	1,740,860.61	2,115,000.11
经营租赁固定资产改良支出	2,675,070.46	1,451,030.94	2,033,769.58	1,288,922.49	803,409.33
其他	407,792.05	164,359.78	208,801.42		363,350.41
合计	8,479,020.09	1,615,390.72	3,782,867.86	3,029,783.10	3,281,759.85

[注]: 详见本财务报表附注五(一)7 固定资产之说明。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,986,383.67	3,642,927.03	15,103,853.88	2,525,651.29
递延收益	6,743,498.86	1,046,072.31	5,439,529.49	815,929.42
内部交易未实现利润	2,674,214.56	494,352.83	2,226,851.04	510,805.33
未发放职工薪酬	2,568,177.54	642,044.39		
可抵扣亏损			338,059.09	84,514.77
合计	33,972,274.63	5,825,396.56	23,108,293.50	3,936,900.81

13. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程及设备款项	5,980,121.99	2,928,604.00

合 计	5,980,121.99	2,928,604.00
-----	--------------	--------------

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	55,000,000.00	500,000.00
保证借款	18,000,000.00	
信用借款	31,000,000.00	
合 计	104,000,000.00	500,000.00

[注]: 本公司以自有房地产进行抵押担保借款 50,000,000.00 元, 明益电子公司以自有机器设备进行抵押担保借款 5,000,000.00 元。

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	46,432,775.44	
应付账款	87,862,117.77	50,268,907.64
合 计	134,294,893.21	50,268,907.64

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	46,432,775.44	
小 计	46,432,775.44	

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购等经营款项	81,888,908.54	47,331,343.66
应付长期资产购置款项	5,973,209.23	2,937,563.98
合 计	87,862,117.77	50,268,907.64

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收商品销售款	2,705,864.14	2,925,441.22
合 计	2,705,864.14	2,925,441.22

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	13,572,023.07	96,173,014.23	88,302,718.06	21,442,319.24
离职后福利—设定提存计划	352,851.05	5,627,078.09	5,524,276.39	455,652.75
合计	13,924,874.12	101,800,092.32	93,826,994.45	21,897,971.99

[注]：本期因企业合并范围变更相应转入职工薪酬 1,667,719.42 元。

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,713,843.95	86,594,406.85	78,348,274.55	20,959,976.25
职工福利费		2,365,805.54	2,365,805.54	
社会保险费	284,692.26	4,727,012.91	4,649,742.90	361,962.27
其中：医疗保险费	250,635.00	3,770,668.55	3,713,192.95	308,110.60
工伤保险费	21,887.31	585,185.18	578,452.10	28,620.39
生育保险费	12,169.95	371,159.18	358,097.85	25,231.28
住房公积金	98,553.00	1,255,274.00	1,269,011.00	84,816.00
工会经费和职工教育经费	474,933.86	1,230,514.93	1,669,884.07	35,564.72
小计	13,572,023.07	96,173,014.23	88,302,718.06	21,442,319.24

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	340,758.60	5,442,733.93	5,341,945.13	441,547.40
失业保险费	12,092.45	184,344.16	182,331.26	14,105.35
小计	352,851.05	5,627,078.09	5,524,276.39	455,652.75

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	632,686.53	208,184.86
企业所得税	18,201,962.89	2,130,983.28
代扣代缴个人所得税	106,158.68	271,710.30
印花税	62,888.39	279,204.40
城市维护建设税	43,020.60	12,334.74
房产税	308,868.23	172,166.22

土地使用税	41,163.42	61,887.13
教育费附加	26,438.79	7,400.85
地方教育附加	17,628.82	4,933.90
残疾人就业保障金	15,548.63	6,570.09
环境保护税	1,012.16	
合 计	19,457,377.14	3,155,375.77

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	140,594.43	664.58
其他应付款	12,058,367.43	8,890,413.17
合 计	12,198,961.86	8,891,077.75

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	112,727.76	664.58
一次还本分期付息的长期借款应付利息	27,866.67	
合 计	140,594.43	664.58

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	299,919.72	
资金拆借款	2,445,169.43	
未支付的经营款项	9,229,743.97	8,857,947.17
其 他	83,534.31	32,466.00
合 计	12,058,367.43	8,890,413.17

20. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	

(2) 其他说明

宏亿电子公司以其房屋建筑物以及宏亿电子公司少数股东彭金田及其配偶以自有房产为该债务共同提供抵押担保。

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
彭金田	35,831,250.00	
陈常海	10,795,680.00	
邬卫国	7,197,120.00	
汪德春	1,102,500.00	
合 计	54,926,550.00	

[注]：根据公司与自然人彭金田、汪德春签订的《支付现金购买资产协议书》，公司以7,312.50万元和225.00万元分别购买彭金田、汪德春所持有宏亿电子公司65.00%和2.00%的股权。截至2018年12月31日，公司已支付彭金田、汪德春股权转让款分别为3,729.38万元和114.75万元。根据协议约定，剩余应付彭金田、汪德春股权受让款需根据收购标的宏亿电子公司在业绩承诺期间的实际完成情况支付。

根据公司与陈常海、邬卫国签订的《支付现金购买资产协议书》，公司以2,203.20万元和1,468.80万元分别购买陈常海、邬卫国所持有明益电子公司30.60%和20.40%的股权。截至2018年12月31日，公司已支付陈常海、邬卫国股权转让款分别为1,123.63万元和749.09万元。根据协议约定，剩余应付陈常海、邬卫国股权受让款需根据收购标的明益电子公司在业绩承诺期间的实际完成情况支付。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,439,529.49	2,082,800.00	778,830.63	6,743,498.86	与资产相关的政府补助
合 计	5,439,529.49	2,082,800.00	778,830.63	6,743,498.86	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 绿色照明结构组件项目补助	2,313,925.50	1,733,800.00	327,611.30		3,720,114.20	与资产相关
照明灯头智能生产检测系统项目补助	1,517,504.00		236,494.08		1,281,009.92	与资产相关
照明附件产品生产数字化系统项目补助	633,333.29		80,000.04		553,333.25	与资产相关
LED 散热结构件自动化生产系统项目补助	591,833.37		66,999.96		524,833.41	与资产相关

节能灯灯头多工位生产线技改项目补助	181,500.00		33,000.00		148,500.00	与资产相关
全自动伺服机替代玻璃熔炉生产工艺节能项目补助	143,099.92		21,200.04		121,899.88	与资产相关
复式多工位冲压工艺的开发项目补助	58,333.41		9,999.96		48,333.45	与资产相关
照明配件及标准模具生产线项目补助		349,000.00	3,525.25		345,474.75	与资产相关
小 计	5,439,529.49	2,082,800.00	778,830.63		6,743,498.86	

[注]:政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00			30,000,000.00			130,000,000.00
合 计	100,000,000.00			30,000,000.00			130,000,000.00

(2) 其他说明

2018年5月8日,根据公司2017年度股东大会决议和修改后章程规定,公司以2017年12月31日总股份10,000万股为基数,按每10股转增3股的比例,以资本公积3,000.00万元向全体出资者转增股份总数3,000万股,转增后公司注册资本及实收资本均变更为人民币13,000.00万元。该次变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验(2018)192号)。公司已于2018年7月18日办妥工商变更登记。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	591,869,468.34		30,000,000.00	561,869,468.34
合 计	591,869,468.34		30,000,000.00	561,869,468.34

(2) 其他说明

资本公积本期减少详见本财务报表附注股本之说明。

25. 盈余公积

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

法定盈余公积	19,329,567.05	9,479,618.20		28,809,185.25
合计	19,329,567.05	9,479,618.20		28,809,185.25

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	189,783,170.73	102,960,747.73
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	189,783,170.73	102,960,747.73
加:本期归属于母公司所有者的净利润	104,526,579.22	111,955,460.46
减:提取法定盈余公积	9,479,618.20	10,133,037.46
应付普通股股利	35,000,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	249,830,131.75	189,783,170.73

(2) 其他说明

根据公司于2018年5月8日召开股东大会审议通过的2017年度利润分配方案,公司以2017年12月31日总股本10,000万股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利3.50元(含税),共计分配现金股利3,500.00万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	863,446,930.56	663,274,097.24	734,255,459.54	527,735,294.29
其他业务收入	13,627,456.78	12,745,167.46	42,543,075.59	38,863,006.19
合计	877,074,387.34	676,019,264.70	776,798,535.13	566,598,300.48

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,739,888.00	1,511,344.38
教育费附加	1,036,523.58	906,806.63
地方教育附加	691,015.71	604,537.77
房产税	538,123.35	401,507.65

印花税	579,195.88	396,865.60
土地使用税	177,514.25	247,729.56
车船税	9,941.05	9,894.30
残疾人就业保障金	152,445.53	
环境保护税	1,012.16	
合 计	4,925,659.51	4,078,685.89

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,052,204.32	5,978,268.39
运杂费	13,703,606.59	12,743,148.65
业务经费	2,666,717.48	1,784,696.88
市场推广宣传费	849,338.96	746,583.77
其 他	82,811.33	65,647.59
合 计	23,354,678.68	21,318,345.28

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,050,537.43	9,030,444.57
折旧及摊销	3,093,453.68	1,935,348.77
超额业绩奖励	2,568,177.54	
办公经费	1,376,288.61	1,899,419.44
业务招待费	1,311,716.49	1,831,719.32
中介费	2,360,091.45	3,370,536.45
保险费	277,436.32	165,036.73
其 他	697,121.72	644,824.37
合 计	23,734,823.24	18,877,329.65

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,583,324.98	14,123,760.72
材料投入	15,409,470.70	14,424,246.73

折旧及摊销	2,433,480.71	1,527,777.94
其他投入	706,011.99	765,111.91
合计	39,132,288.38	30,840,897.30

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,154,673.15	1,901,825.51
利息收入	-1,099,460.60	-253,259.72
汇兑净损益	-1,036,131.05	1,607,567.57
其他	594,285.41	508,792.33
合计	-386,633.09	3,764,925.69

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,565,691.64	4,408,905.24
存货跌价损失	1,372,041.33	703,931.02
合计	5,937,732.97	5,112,836.26

8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,793,055.54	2,375,778.50	2,793,055.54
合计	2,793,055.54	2,375,778.50	2,793,055.54

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

9. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	11,845,603.84	
合计	11,845,603.84	

10. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常
----	-----	-------	---------

			性损益的金额
固定资产处置损失	-42,122.23	-29,488.22	-42,122.23
合 计	-42,122.23	-29,488.22	-42,122.23

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,000,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00
无法支付款项	95,365.59	2,637.17	95,365.59
赔、罚款收入	561.00	32,240.50	561.00
非流动资产损毁报废利得	80.60	897.44	80.60
其 他	40,589.88	119,432.47	40,589.88
合 计	3,136,597.07	1,655,207.58	3,136,597.07

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	111,631.05	244,558.46	111,631.05
对外捐赠	103,000.00	40,000.00	103,000.00
赔、罚款支出	462,327.35	326,649.65	462,327.35
其 他	17,121.16	113,352.58	17,121.16
合 计	694,079.56	724,560.69	694,079.56

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	17,163,056.04	18,314,938.21
递延所得税费用	-1,430,617.07	-786,246.92
合 计	15,732,438.97	17,528,691.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利润总额	121,395,627.61	129,484,151.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,209,344.15	19,422,622.76
加：子公司适用不同税率的影响	395,445.87	-60,016.37
加：调整以前期间所得税的影响		42,178.68
加：不可抵扣的成本或费用等纳税调增的影响	1,277,496.06	393,954.87
减：非应税收入或加计扣除等纳税调减的影响	4,106,740.33	2,272,115.95
减：使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响	-84,514.77	
减：本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响	127,621.55	-2,067.30
所得税费用	15,732,438.97	17,528,691.29

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到单位及个人往来款	10,385,064.24	683,906.23
收到的政府补助	7,097,024.91	5,742,009.92
收回不符合现金等价物定义的其他货币资金	4,795,938.16	
收回员工备用金	1,260,485.00	414,350.00
收到利息收入	1,083,185.60	253,259.72
其 他	38,426.00	40,665.87
合 计	24,660,123.91	7,134,191.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	17,397,567.70	15,681,180.69
支付单位及个人往来款	9,576,031.06	542,309.90
支付不符合现金等价物定义的其他货币资金	7,403,421.91	10,000,000.00
管理费用中的付现支出	4,396,693.81	8,648,996.02
支付员工备用金	1,179,785.00	494,050.00
研发费用中的付现支出	654,160.03	528,403.94
其 他	734,563.13	642,680.03
合 计	41,342,222.64	36,537,620.58

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付中介机构发行费	4,997,542.54	19,583,807.86
支付计息的单位及个人往来款	8,150,666.67	
合 计	13,148,209.21	19,583,807.86

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	105,663,188.64	111,955,460.46
加: 资产减值准备	5,937,732.97	5,112,836.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,113,720.60	22,943,518.60
无形资产摊销	844,597.86	521,423.79
长期待摊费用摊销	3,782,867.86	3,639,544.69
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)	42,122.23	29,488.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	111,550.45	243,661.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	156,967.10	3,509,393.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,845,603.84	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,430,617.07	-786,246.92
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)	15,727,519.92	-34,412,327.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-83,154,615.74	-114,284,299.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	81,428,080.22	10,532,899.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	151,377,511.20	9,005,351.49
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	210,014,302.70	220,068,351.15
减: 现金的期初余额	220,068,351.15	44,892,597.83
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	-10,054,048.45	175,175,753.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	57,168,450.00
其中: 景德镇市宏亿电子科技有限公司	38,441,250.00
海宁明益电子科技有限公司	18,727,200.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,744,847.23
其中: 景德镇市宏亿电子科技有限公司	2,292,472.95
海宁明益电子科技有限公司	452,374.28
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	54,423,602.77

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	210,014,302.70	220,068,351.15
其中: 库存现金	83,389.82	11,398.91
可随时用于支付的银行存款	209,930,912.88	220,056,952.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	210,014,302.70	220,068,351.15
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期同期数
背书转让的商业汇票金额	257,934,795.13	290,025,713.65
其中：支付材料采购等经营性款项	219,853,800.18	265,672,131.57
支付等长期资产购置款项	38,080,994.95	24,353,582.08

(5) 现金流量表补充资料的说明

2018 年度现金流量表中现金期末数为 210,014,302.70 元，资产负债表中货币资金期末数为 212,699,156.45 元，差额系现金流量表期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,623,758.75 元和电费保证金 61,095.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 220,068,351.15 元，资产负债表中货币资金期末数为 230,068,351.15 元，差额系现金流量表期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的结构性存款 10,000,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,684,853.75	票据保证金及电费保证金
应收票据	41,630,633.01	开具银行承兑汇票质押
固定资产	43,308,217.78	借款抵押
无形资产	14,425,119.85	借款抵押
合 计	102,048,824.39	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	75,694.00	6.8632	519,503.06
应收票据及应收账款			
其中：美元	3,653,450.88	6.8632	25,074,364.08
欧元	681,070.32	7.8473	5,344,563.12

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
LED 绿色照明结构组件项目补助	2,313,925.50	1,733,800.00	327,611.30	3,720,114.20	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局海财预(2017)185号、海财预(2018)160号、海财预(2018)343号、海财预(2018)459号文件。
照明灯头智能生产检测系统项目补助	1,517,504.00		236,494.08	1,281,009.92	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市科学技术局、海宁市经济和信息化局海财预(2014)130号、海财预(2014)374号及海财预(2015)286号文件。
照明附件产品生产数字化系统项目补助	633,333.29		80,000.04	553,333.25	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局海财预(2015)331号文件。
LED 散热结构件自动化生产系统项目补助	591,833.37		66,999.96	524,833.41	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局海财预(2016)267号文件。
节能灯灯头多工位生产线技改项目补助	181,500.00		33,000.00	148,500.00	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市发展和改革局海财企(2013)382号文件。
全自动伺服机替代玻璃熔炉生产工艺节能项目补助	143,099.92		21,200.04	121,899.88	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局海财预(2014)305号文件。
复式多工位冲压工艺的开发项目补助	58,333.41		9,999.96	48,333.45	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市科学技术局海财行(2013)652号文件。
照明配件及标准模具生产线项目补助		349,000.00	3,525.25	345,474.75	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局、海宁市科学技术局海财预(2018)459号文件。
小计	5,439,529.49	2,082,800.00	778,830.63	6,743,498.86		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
上市专项奖励	3,000,000.00	营业外收入	根据海宁市财政局、海宁市地方金融监管局海财预(2018)272号文件。
企业发展创新扶持基金	817,637.91	其他收益	根据昌江市丽阳镇人民政府和宏亿电子公司签订的招商引资协议书。
省级工业新产品及出口信用保险等财政奖励	623,100.00	其他收益	根据海宁市财政局海财预(2018)343号文件。
稳定岗位补贴	152,736.90	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市人力资源与社会保障局海财预(2018)426号文件。
其他政府补助	100,750.10	其他收益	根据海宁市财政局、海宁市科学技术局海财预(2017)480号文件等。
科技创新奖励经费	100,000.00	其他收益	根据乐平市科学技术局乐科字(2018)5号文件。
研究开发费补助资金	100,000.00	其他收益	根据海宁市科学技术局、海宁市财政局海市科局(2018)59号文件。
科技奖励补助	70,000.00	其他收益	根据景德镇市科学技术局(景科字(2016)43号)文件。
2018年度科技奖励资金	50,000.00	其他收益	根据景德镇市昌江区科学技术局(昌科字(2018)18号)文件。
小计	5,014,224.91		

3) 财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
小企业贷款 财政贴息		38,425.00	38,425.00		财务费用	
小 计		38,425.00	38,425.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,831,480.54 元。

六、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例(%)	股权取得 方式
景德镇市宏亿电子 科技有限公司	2018年9月29日	75,375,000.00	67%	现金购买
海宁明益电子科 技有限公司	2018年9月28日	36,720,000.00	51%	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
景德镇市宏亿电 子科技有限公司	2018年9月29日	能够取得实际控 制权并从中获得 利益	19,978,503.89	1,293,398.14
海宁明益电子科 技有限公司	2018年9月28日	能够取得实际控 制权并从中获得 利益	31,876,662.23	2,878,890.01

(2) 其他说明

根据 2018 年 9 月 19 日召开的第一届董事会第三次临时会议审议通过的《关于支付现金购买景德镇市宏亿电子科技有限公司的议案》，公司以 75,375,000.00 元购买宏亿电子公司 67% 的股权，宏亿电子公司已于 2018 年 9 月 29 日完成工商变更登记手续。

根据 2018 年 9 月 19 日召开的第一届董事会第三次临时会议审议通过的《关于支付现金购买海宁明益电子科技有限公司的议案》，公司以 36,720,000.00 元购买明益电子公司 51% 的股权，明益电子公司已于 2018 年 9 月 28 日完成工商变更登记手续。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	景德镇市宏亿电子科技 有限公司	海宁明益电子科技有 限公司
合并成本		
现金	75,375,000.00	36,720,000.00

合并成本合计	75,375,000.00	36,720,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,159,975.54	15,408,169.94
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	53,215,024.46	21,311,830.06

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

公司本期以支付现金的方式收购宏亿电子公司 67%的股权及收购明益电子公司 51%的股权，合并成本均以支付的现金为对价。

(3) 大额商誉形成的主要原因

对宏亿电子公司与明益电子公司的收购价格，系根据并购双方评估结果协商确定；金额高于可辨认净资产的公允价值，原因系上述公司具有业务优势、客户资源优势及地域等优势，具有较强的竞争实力，与公司现有业务存在协同效应。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	景德镇市宏亿电子科技有限公司		海宁明益电子科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	2,292,472.95	2,292,472.95	513,469.28	513,469.28
应收票据及应收账款	24,363,936.49	24,363,936.49	27,854,765.47	27,854,765.47
预付款项	1,364,707.48	1,364,707.48	676,117.40	676,117.40
其他应收款	445,881.57	445,881.57	4,700.00	4,700.00
存货	14,188,702.35	14,188,702.35	11,129,652.32	11,129,652.32
固定资产	30,467,403.49	24,339,760.35	16,202,571.29	16,202,571.29
在建工程	2,337,244.42	2,337,244.42	58,487.93	58,487.93
长期待摊费用			928,036.42	928,036.42
无形资产	4,178,394.94	2,519,046.85		
递延所得税资产	229,951.23	229,951.23	227,927.45	227,927.45
负债				
短期借款	12,600,000.00	12,600,000.00		
应付票据及应付账款	11,812,853.98	11,812,853.98	18,209,690.41	18,209,690.41
预收款项	1,043,973.01	1,043,973.01		
应付职工薪酬	969,227.89	969,227.89	698,491.53	698,491.53
应交税费	5,721,483.91	5,721,483.91	294,819.11	294,819.11

其他应付款	2,646,565.77	2,646,565.77	8,180,628.58	8,180,628.58
长期借款	12,000,000.00	12,000,000.00		
净资产	33,074,590.36	25,287,599.13	30,212,097.93	30,212,097.93
减：少数股东权益	10,914,614.82	8,344,907.71	14,803,927.99	14,803,927.99
取得的净资产	22,159,975.54	16,942,691.42	15,408,169.94	15,408,169.94

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值均系根据坤元资产评估有限公司（坤元评报（2018）468号）采用资产基础法评估确认。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江晨丰商贸有限公司	海宁市	海宁市	商业	100.00		设立
江西晨航照明科技有限公司	乐平市	乐平市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
景德镇市宏亿电子科技有限公司	景德镇市	景德镇市	制造业	67.00		非同一控制下企业合并
海宁明益电子科技有限公司	海宁市	海宁市	制造业	51.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
景德镇市宏亿电子科技有限公司	33%	-274,046.68		10,640,568.14
海宁明益电子科技有限公司	49%	1,410,656.10		16,214,584.09
小计		1,136,609.42		26,855,152.23

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景德镇市宏亿电子科技有限公司	4,063.80	3,217.24	7,281.04	3,422.94	1,200.00	4,622.94
海宁明益电子科技有限公司	5,108.56	1,882.72	6,991.28	3,647.63	34.55	3,682.18
小计	9,172.36	5,099.96	14,272.32	7,070.57	1,234.55	8,305.12

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景德镇市宏亿电子科技有限公司	4,994.77	2,984.00	7,978.77	6,105.39		6,105.39
海宁明益电子科技有限公司	2,335.34	1,411.41	3,746.75	1,565.91		1,565.91
小 计	7,330.11	4,395.41	11,725.52	7,671.30		7,671.30

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
景德镇市宏亿电子科技有限公司	8,679.26	745.11	745.11	-174.29	12,710.76	975.63	975.63	77.37
海宁明益电子科技有限公司	9,609.68	1,128.27	1,128.27	-614.69	2,896.02	180.83	180.83	-410.87
小 计	18,288.94	1,873.38	1,873.38	-788.98	15,606.78	1,156.46	1,156.46	-333.50

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 27.57%(2017 年 12 月 31 日：28.76%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 其他应收款

本公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中除应收出口退税款外无尚未逾期和未发生减值的金额，以及无虽已逾期但未减值的金融资产。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	116,000,000.00	121,242,806.78	108,888,001.30	12,354,805.48	
应付票据及 应付账款	134,294,893.21	134,294,893.21	134,294,893.21		
其他应付款	12,058,367.43	12,058,367.43	12,058,367.43		
长期应付款	54,926,550.00	54,926,550.00		54,926,550.00	
小 计	317,279,810.64	322,522,617.42	255,241,261.94	67,281,355.48	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	500,000.00	509,968.75	509,968.75		
应付票据及 应付账款	50,268,907.64	50,268,907.64	50,268,907.64		
其他应付款	8,890,413.17	8,890,413.17	8,890,413.17		
长期应付款					
小 计	59,659,320.81	59,669,289.56	59,669,289.56		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海宁市求精投资有限公司	海宁市	实业投资	500.00 万	35.10	35.10

(2) 何文健、魏新娟夫妇合计控制公司 7,605.00 万股股份，占公司股份总数的 58.50%，为本公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

关联方担保

根据何文健、魏新娟与上海浦东发展银行股份有限公司海宁支行签订的《最高额保证合同》及《最高额保证合同补充协议》，何文健、魏新娟为本公司提供最高金额为 2,000.00 万的融资担保，担保期限为 2015 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 18 日。公司本期在上述担保合同下发生的融资金额为零元，截至 2018 年 12 月 31 日，上述担保事项已到期解除。

(三) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	382.81 万元	347.43 万元

十、承诺及或有事项

(一) 尚未完全履行的工程合同

项目	合同编号	供应商	币种	合同总价款	已支付金额
LED绿色照明节能结构组件厂房建设项目	GF-2013-0227	嘉兴东誉建设有限公司	人民币	42,280,000.00	16,456,000.00
LED绿色照明连接件厂房建设项目	GF-1999-0201	嘉兴东誉建设有限公司	人民币	8,600,000.00	7,220,000.00

(二) 在执行的锁价合同

1. 根据公司本期与桐乡市佑泰新材料有限公司签订的采购合同，公司预付其铝锭采购款，并约定定期后铝锭采购单价参照合同签订日双方约定的铝锭采购价格执行。截至2018年12月31日，公司预付其铝锭采购款金额为564.13万元。

2. 根据公司本期与郑州万泰铝业有限公司签订的采购合同，公司预付其铝锭采购款，并约定定期后铝锭采购单价参照合同签订日双方约定的铝锭采购价格执行。截至2018年12月31日，公司预付其铝锭采购款金额为502.27万元。

(三) 业绩承诺及超额奖励

1. 公司本期以支付现金的方式收购宏亿电子公司67%的股权。宏亿电子公司原股东彭金田、汪德春承诺，宏亿电子公司2018年度、2019年度及2020年度的净利润不低于700万元、1,300万元、2,500万元（上述净利润指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的净利润）。若宏亿电子公司在业绩承诺期间内各年度累计实现的净利润未能达到业绩承诺期内各年度累计的承诺净利润，彭金田及汪德春需按照转让比例承担现金补偿义务，公司有权扣除彭金田及汪德春应补偿金额后再行支付剩余应支付的股权收购款；若宏亿电子公司在业绩承诺期间内各年度累计实现的净利润超过业绩承诺期内各年度累计的承诺净利润，公司同意在业绩承诺期届满后，将上述超出部分的50%以奖金的形式对宏亿电子公司的经营管理团队进行奖励，但奖励总额不超过收购交易对价的20%，即不超过1,507.50万元。宏亿电子公司本期扣除非经常损益后的净利润未达到承诺业绩。

2. 公司本期以支付现金的方式收购明益电子公司51%的股权。明益电子公司原股东陈常海、邬卫国承诺，明益电子公司2018年度、2019年度及2020年度的净利润不低于800万元、1,200万元、1,600万元（上述净利润指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的净利润）。若明益电子公司在业绩承诺期间内各年度累计实现的净利润未能达到业绩承诺期内各年度累计的承诺净利润，陈常海及邬卫国需按照转让比例承担现金补偿义务，公司有权扣除陈常海及邬卫国应补偿金额后再行支付剩余应支付的股权收购款；若明益电子公司在业绩承诺期间内各年度累计实现的净利润超过业绩承诺期内各年度累计的承诺净利润，公司同意在业绩承诺期届满后，将上述超出部分的50%以奖金的形式对

明益电子公司的经营管理团队进行奖励，但奖励总额不超过收购交易对价的 20%，即不超过 734.40 万元。明益电子公司本期扣除非经常损益后的净利润超过承诺业绩，公司计提超额业绩奖励 2,568,177.54 元。

(四) 募集资金使用情况

公司 2017 年采用网下向投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,500 万股，发行价为每股人民币 21.04 元，共计募集资金 52,600.00 万元，坐扣承销费用 3,739.68 万元后的募集资金为 48,860.32 万元，扣除与本次发行权益性证券直接相关的费用后，公司实际募集资金净额为 46,325.00 万元。

公司承诺本次募集资金建设的项目为：“LED 绿色照明节能结构组件项目”、“绿色照明研发中心建设项目”、“补充公司流动资金项目”。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计已使用募集资金 20,401.27 万元，其中公司利用自筹资金对其先期投入 6,878.26 万元，公司已以本次公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 6,878.26 万元。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2019 年 4 月 17 日的第二届第二次董事会会议通过的 2018 年度利润分配预案，拟以公司 2018 年末总股本 13,000 万股为基数，拟每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)，共计分配股利 3,250.00 万元；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。
-----------	--

十二、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
灯头类	284,518,868.68	215,630,423.80	449,982,319.92	121,335,764.89
LED 灯泡散热器	554,405,915.89	427,056,921.23	876,823,605.30	236,431,651.01
印制电路板	16,474,480.55	14,599,403.40	26,055,301.75	7,025,698.18
灯具金属件及其他	8,047,665.44	5,987,348.81	12,727,827.80	3,432,003.12
合 计	863,446,930.56	663,274,097.24	1,365,589,054.77	368,225,117.20

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	53,334,143.73	19,881,611.10
应收账款	189,292,084.44	164,352,241.91
合 计	242,626,228.17	184,233,853.01

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	53,334,143.73		53,334,143.73	19,881,611.10		19,881,611.10
合 计	53,334,143.73		53,334,143.73	19,881,611.10		19,881,611.10

2) 公司期末有 41,630,633.01 元的银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票的质押。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,446,961.22	
小 计	115,446,961.22	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	202,109,528.36	98.90	12,817,443.92	6.34	189,292,084.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,257,741.34	1.10	2,257,741.34	100.00	
合计	204,367,269.70	100.00	15,075,185.26	7.38	189,292,084.44

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	174,170,930.85	99.23	9,818,688.94	5.64	164,352,241.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,350,844.11	0.77	1,350,844.11	100.00	
合计	175,521,774.96	100.00	11,169,533.05	6.36	164,352,241.91

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	200,295,332.03	12,017,719.92	6.00
1-2年	387,849.05	58,177.36	15.00
2-3年	702,928.76	351,464.38	50.00
3年以上	390,082.26	390,082.26	100.00
小计	201,776,192.10	12,817,443.92	6.35

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

合并范围内应收账款金额为 333,336.26 元，本期均不计提坏账。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,425,935.85 元；本期转回坏账准备 27,317.17 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

公司应收宁波中和电器有限公司等 58 家非关联单位货款共计 547,600.81 元，预计无法收回，本期予以核销。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波凯耀电器制造有限公司	17,406,061.38	8.52	1,044,363.68
上海强凌电子有限公司	12,426,096.86	6.08	745,565.81
广东工业翼网络技术有限公司	11,337,897.00	5.55	680,273.82
DIXON GLOBAL PVT. LTD	10,518,900.15	5.15	631,134.01
生迪光电科技股份有限公司	9,147,424.28	4.48	548,845.46
小计	60,836,379.67	29.78	3,650,182.78

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,273,476.19	32.89			2,273,476.19
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,639,058.30	67.11	60,600.00	1.31	4,578,458.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,912,534.49	100.00	60,600.00	0.88	6,851,934.49

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,579,497.34	96.24	1,514,649.32	42.31	2,064,848.02
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,700.00	3.76	34,782.00	24.90	104,918.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,719,197.34	100.00	1,549,431.32	41.66	2,169,766.02

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海宁市国家税务局	2,273,476.19			单独进行减值测试,未发现减值
小计	2,273,476.19			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,000.00	600.00	6.00
3 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
小 计	70,000.00	60,600.00	86.57

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

合并范围内应收账款金额为 4,569,058.30 元, 本期均不计提坏账。

(2) 本期计提坏账准备金额为-128,983.36 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

公司应收浙江骏翔照明材料科技有限公司等 3 家非关联单位货款共计 1,359,847.96 元, 预计无法收回, 本期予以核销。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	4,569,058.30	
应收暂付款		1,514,649.32
出口退税款	2,273,476.19	2,064,848.02
保证金及其他	70,000.00	139,700.00
合 计	6,912,534.49	3,719,197.34

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质 或内容	账面 余额	坏账 准备	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	是否 为关联方
景德镇市宏亿电子科技有限公司	暂借款	4,569,058.30		1 年以内	66.10	关联方
海宁市国家税务局	出口退税款	2,273,476.19		1 年以内	32.89	非关联方
国网浙江海宁市供电公司	保证金	60,000.00	60,000.00	3 年以上	0.87	非关联方
北京荣大伟业商贸有限公司	保证金	10,000.00	600.00	1 年以内	0.14	非关联方
小 计		6,912,534.49	60,600.00		100.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

对子公司投资	192,778,120.54		192,778,120.54	80,683,120.54		80,683,120.54
合计	192,778,120.54		192,778,120.54	80,683,120.54		80,683,120.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江晨丰商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西晨航照明科技有限公司	70,683,120.54			70,683,120.54		
景德镇市宏亿电子科技有限公司		75,375,000.00		75,375,000.00		
海宁明益电子科技有限公司		36,720,000.00		36,720,000.00		
小计	80,683,120.54	112,095,000.00		192,778,120.54		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	809,132,665.47	639,571,485.18	714,681,716.63	532,349,495.32
其他业务收入	10,595,107.97	9,582,309.15	43,847,900.22	40,176,053.08
合计	819,727,773.44	649,153,794.33	758,529,616.85	572,525,548.40

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,729,575.02	12,197,286.53
材料投入	12,789,525.60	12,567,971.77
折旧及摊销	2,035,755.85	1,265,316.29
其他投入	519,426.47	658,318.50
合计	33,074,282.94	26,688,893.09

3. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	11,845,603.84	
合计	11,845,603.84	

(2) 其他说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-42,122.23	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,793,055.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,573.13	
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,845,603.84	
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	-557,482.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	17,047,627.79	
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	2,570,761.45	
少数股东损益	278,897.25	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	14,197,969.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.21	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.69	0.69

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	104,526,579.22
非经常性损益	B	14,197,969.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	90,328,610.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	900,982,206.12
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	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
外币财务报表折算差额	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	35,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
其他	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K}{K}$	932,828,829.06
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.68%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	104,526,579.22
非经常性损益	B	14,197,969.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	90,328,610.13

期初股份总数	D	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	30,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	130,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.80
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.69

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

