

公告编号：2018-025

证券代码：833888

证券简称：华普永明

主办券商：广发证券

HPWINNER
华普永明

华普永明
NEEQ : 833888

杭州华普永明光电股份有限公司

HANGZHOU HPWINNER OPTO CORPORATION



半年度报告

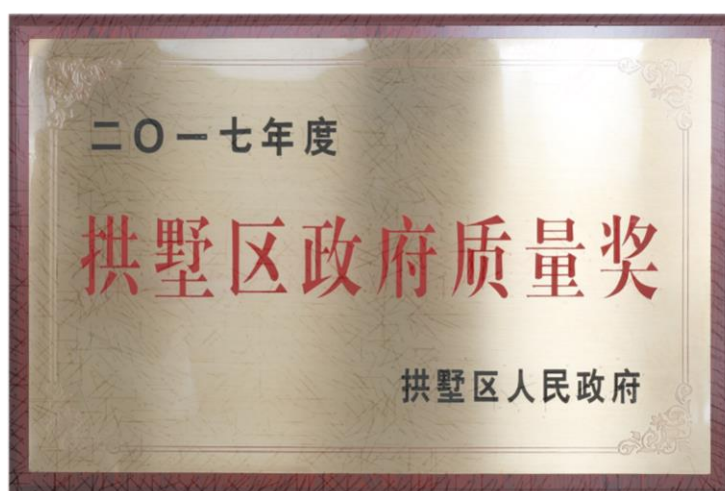
2018

公司半年度大事记

1、2018年2月，公司被评为拱墅区“2017年度安全生产工作先进集体”。



2、2018年4月，公司荣获“2017年度拱墅区政府质量奖”。



3、2018年6月，公司顺利完成了2017年年度权益分派。公司以总股本5,3402,000股为基数，向全体股东每10股派2.80元人民币现金。具体内容已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2018-024）。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华普永明	指	杭州华普永明光电股份有限公司
华普光电	指	杭州华普光电股份有限公司
福恒投资	指	宁波福恒投资合伙企业（有限合伙）
隆晖投资	指	杭州隆晖投资管理合伙企业（有限合伙）
浙江华普永明科技公司	指	浙江华普永明科技有限公司
浙江华普永明智慧光电公司	指	浙江华普永明智慧光电有限公司
巴西华普永明公司	指	华普永明照明方案有限公司，注册地：巴西
华普永明电器公司	指	杭州华普永明照明电器有限公司
上海华普永明	指	上海华普永明国际贸易有限公司
广东华普、广东华普永明	指	广东华普永明照明电器服务有限公司
杭州华普、香港华普永明公司	指	杭州华普永明光电有限公司，注册地：香港
蓝汀辉	指	杭州蓝汀辉光电有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
管理层、高级管理人员	指	公司董事、监事、高级管理人员
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	Light Emitting Diode（发光二极管）的简称，是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件，能够将电能转化为光能而发光。
EMC	指	Energy Management Contract 的英文缩写，节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。
LED 照明	指	发光二极管照明，是一种半导体固体发光器件。它是利用固体半导体芯片作为发光材料，直接发出红、黄、蓝、绿色的光，在此基础上，利用三基色原理，添加荧光粉，可以发出红、黄、蓝、绿、青、橙、紫、白色等任意颜色的光。
模组	指	英文为 Module，即把发光二极管按一定规则排列在一起再封装起来，加上一些防水处理组成的产品就是 LED 模组。
户外照明	指	室内照明以外的照明。户外照明要求满足室外视觉工作需要和取得装饰效果。灯具主要包括：草坪灯、庭院灯、隧道灯、泛光灯、水底灯、路灯、洗墙灯、景观灯、地埋灯等。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈凯、主管会计工作负责人刘晓松及会计机构负责人（会计主管人员）江超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	1、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；
备查文件	2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州华普永明光电股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU HPWINNER OPTO CORPORATION
证券简称	华普永明
证券代码	833888
法定代表人	陈凯
办公地址	杭州市拱墅区康中路18号3幢2层北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周琳
电话	0571-88385355
传真	0571-87290785
电子邮箱	zl@hpwin.com
公司网址	www.hpwin.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市拱墅区康中路18号1号楼2楼 310015
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	浙江省杭州市拱墅区康中路18号1号楼2楼公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-7-21
挂牌时间	2015-10-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	生产：LED 灯具、模组、器件、芯片。批发、零售：LED 灯具、模组、器件、芯片、零配件、计算机软件；服务：LED 灯具、模组、器件、芯片、零配件、计算机软件、工业产品的技术开发，工业产品设计，电脑图文设计、制作；承接城市道路照明工程、LED 灯光工程，LED 技术咨询，照明电器产品的检测、验货服务，照明电器产品的检测设备和检测技术的研发、技术服务、咨询，成果转让；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）（以公司登记机关核定的经营范围为准。）
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	53,402,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈凯
实际控制人及其一致行动人	陈凯

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	9133010057734385XL	否
注册地址	杭州市拱墅区康中路 18 号 3 幢 2 层北	否
注册资本（元）	53,402,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	276,696,801.31	202,651,709.96	36.54%
毛利率	23.47%	29.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,286,609.21	22,244,288.70	-53.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,139,959.12	21,410,643.63	-61.98%
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）	8.09%	29.39%	-
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）	6.40%	28.29%	-
基本每股收益	0.19	0.43	-56.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	461,697,470.00	389,866,441.70	18.42%
负债总计	336,711,522.29	260,016,923.25	29.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,861,631.14	129,531,435.87	-3.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.43	-3.61%
资产负债率（母公司）	71.31%	65.98%	-
资产负债率（合并）	72.93%	66.69%	-
流动比率	0.89	1.34	-
利息保障倍数	8.75	37.09	-

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	18,337,472.17	-25,177,711.23	-
应收账款周转率	2.92	2.52	-
存货周转率	3.19	3.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	18.42%	7.80%	-
营业收入增长率	36.54%	92.38%	-
净利润增长率	-54.18%	2,454.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,402,000	53,402,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,612,870.10	-		
应收账款	152,354,705.37	-		
应收票据及应收账款	-	153,967,575.47		
应付票据	12,000,000.00	-		
应付账款	160,432,479.65	-		
应付票据及应付账款		172,432,479.65		
应付利息	70,047.08	-		
其他应付款	5,849,455.13	5,919,502.21		
管理费用	18,465,240.02	7,010,404.89		
研发费用	-	11,454,835.13		
营业外收入	993,409.13	893,630.09		

注：本公司根据财政部2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是国内 LED 行业户外大功率 LED 照明产品解决方案提供商，是国内最早提出为 LED 户外照明终端客户提供从设计、研发到生产制造综合解决方案的供应商之一。

截至报告披露日，公司拥有国内外商标 35 项、国内外专利共 480 项，其中发明专利 47 项，形成了一个不断扩充的专利池，为客户提供安全的知识产权后盾；此外，公司拥有百人研发、设计团队，学科背景涵盖光学、热学、结构、工业设计、力学、电子电气、信息、美术等；秉承成立之初确立的“专注设计研发、发挥制造优势”为核心的商业模式，公司根据 LED 户外照明工程品市场的特点和变化情况，实现了由传统产品销售模式向新型商业模式的转变，即把传统的以“生产制造——品牌销售”为核心的业务模式，转变成以“专注研发制造——嫁接客户销售优势”为核心的新型业务模式，借助自身的设计优势，为客户提供从设计方案至产品大规模量产的一条龙服务。通过商业模式的创新，公司避开了终端客户市场的激烈竞争，提高了回款效率、降低了回款风险，同时节约了营销资源，有效解决了公司发展初期面临的资金、营销资源瓶颈。

成立以来，公司积累了大量的下游品牌照明公司、工程公司和 EMC 渠道客户资源。

公司收入来源主要是产品销售收入。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、公司的财务状况

报告期末，公司资产总额为 46,169.75 万元，较本期期初增加了 7,183.10 万元，增长 18.42%；负债总额 33,671.15 万元，较本期期初增加了 7,669.46 万元，增长 29.50%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 12,486.16 万元，较本期期初减少 466.98 万元，下降 3.61%。

二、公司经营成果

营业收入情况：公司经营业绩稳步增长。

报告期内，公司的营业收入为 27,669.68 万元，较上年同期增长 7,404.51 万元，同比增长 36.54%；营业成本为 21,176.40 元，较上年同期增加 6,976.78 万元，同比增长 49.13%。报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 1,028.66 万元，较上年同期减少 1,195.77 万元，下降 53.76%。

主要原因为：

近年来，户外大功率照明项目对产品及其制造商的要求越来越高，公司的研发体系、制造能力及商业模式的整体优势显现得愈来愈明显，营业收入呈稳步增长的态势。但随着国内外 LED 行业竞争日趋激烈，公司在某些项目上产品价格略有下降，导致 2018 年上半年公司产品整体毛利呈下降趋势；同时，2018 年公司加大新产品研发，持续扩大产能，在浙江长兴设立制造基地，并根据公司战略发展需要增加产业配套项目投资，导致相关研发成本、管理费用增加，致使公司利润下滑明显。

三、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,833.75 万元，上年同期为-2,517.77 万元，增加 4,351.52 万元。

主要原因为：

销售商品、提供劳务收到的现金增加 14,254.98 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金仅增加 6,200.86 万元；收到的税费返还增加 869.70 万元，收到其他与经营活动有关的现金增加 790.78 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 3,124.41 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加 2,383.75 万元。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧的风险

近年来，随着 LED 照明市场迅速崛起，照明行业出现了明显竞争分化格局，具有品牌优势、销售渠道网络优势、LED 照明产品转型快、产品质量稳定的传统大型照明企业进一步发展壮大，同时，部分具有技术优势、渠道推广迅速的新兴 LED 照明企业也抓住了行业机遇迅速发展壮大。而部分技术水平不高、规模较小、产品质量不稳定中小照明企业则逐步被淘汰。本公司虽为国内 LED 户外大功率照明产品的领先企业，但受制于资本实力，在扩大 LED 产品产业链和优化产品结构等方面受到一定的制约。此外，公司成立时间较短，如果发生决策失误、市场拓展不力，不能保持技术、生产工艺水平的先进性，或者市场供求状况发生了重大不利变化，公司将面临不利的市场竞争局面，经营业绩可能有所下降。

应对措施：根据市场上的客户需求，不断研发新产品，填补了公司市场空白，极大增强了市场竞争力。目前公司多款模组化 LED 户外照明产品已在国内、国际市场成功应用，后期公司亦会加强对新产品和新技术的投入和研发，尽可能减小该项风险对公司带来的不利影响。

2、经营业绩下滑的风险

自 2011 年成立以来，公司一直专注于 LED 户外大功率照明产品的设计、研发、生产和销售业务，产品广泛用于道路、工矿、隧道、户外照明等领域。经过近几年发展，公司在商业模式、技术研发、产品设计和规模化生产、制造工艺及稳定的客户资源等方面积累了一定优势，带动了公司经营业绩的快速增长。报告期内，公司营业收入达到 27,669.68 万元，公司经营业绩呈现出良好的增长趋势。虽然公司具有良好的成长性，但随着公司发展阶段由初创期逐渐进入成长期，经营规模不断扩大，公司经营业绩增速将趋于放缓。公司的终端客户主要为工程采购商，其市场需求受政府政策影响较大，公司也可能会因宏观经济形势及政府政策的调整，出现经营业绩增速下降的风险。此外，随着 LED 行业竞争日益激烈，未来公司若不能持续保持行业竞争优势，可能面临经营业绩下滑的风险。

应对措施：持续提升市场营销能力，深化供应链管理，提升生产效率，加快新产品迭代更新。内部强化成本管理，从研发、供应链、应收账款、库存清理等环节持续推进专项工作降本，提升各环节盈利能力。强化费用预算，严格控制费用支出。

3、知识产权纠纷风险

公司拥有的商标、专利、核心技术等知识产权是公司核心竞争力的重要体现，随着 LED 行业竞争的逐步深入，新产品、新技术和新工艺更新速度不断加快，由于商标、专利侵权及被侵权引发的经济损失纠纷时有发生。LED 行业企业在与同行业竞争对手及国内外公司展开竞争时，知识产权纠纷的风险日益凸显。特别是目前国内知识产权保护机制还不健全、因竞争加剧而产生的知识产权纠纷仍难以完全避免，从而使公司面临一定的知识产权纠纷风险，导致对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。

应对措施：自成立以来，公司一直注重商标、专利、专有技术等知识产权的开发和保护。公司立志做 LED 户外照明行业的“设计工场”，截至报告披露日，公司完成注册国内外商标共 35 项，拥有国内外专利共 480 项，主动积极预防风险。

4、资产负债率偏高、短期偿债压力加大的风险

截至报告期末，公司的资产负债率达到 72.93%，流动比率和速动比率仅分别为 0.89 和 0.64，负债率偏高、偿债压力较大。公司目前的融资渠道主要依赖银行借款，且公司固定资产规模较小，可供抵押的资产较少，如不能及时补充流动资金，公司未来的发展将面临流动资金不足、短期偿债压力较大的风险。

应对措施：公司加大应收账款回收力度，加强各项资金流入、资金流出时间匹配度管理，努力提升资金使用效率。

5、公司快速发展导致的管理风险

公司成立于 2011 年 7 月，近几年总体上公司经营业绩呈增长态势。随着 LED 行业状况的快速变化、公司经营规模进一步扩大，公司的组织结构和管理体系趋于复杂，现有的管理组织架构、管理人员经验和素质可能无法适应公司的快速发展。虽然本公司自成立开始即按照公司法的要求规范运作，并建立了

比较完善的法人治理结构，拥有独立健全的研发、生产和销售体系，并在过去管理经验积累的基础上，制定了一系列的规章制度，在实际执行中运作良好。如果公司管理水平和人才储备不能适应公司规模迅速增长的需要，组织结构和模式未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，将使公司面临一定的管理风险。

应对措施：公司注重管理人才的梯度培养政策，建立健全公司文化建设和团队建设，打造一支在业内具有较强竞争力的管理团队，同时公司完善了薪酬和福利制度以维持技术人才和管理人才的稳定性。

6、人才缺失的风险

拥有优秀的专业人才是LED企业保持竞争力的重要因素。国内LED行业由于发展较晚，高素质专业技术及管理人才相对较缺乏，而随着LED行业的迅猛发展，特别是在市场竞争逐渐加剧的情况下，专业技术和管理人才的竞争也日趋激烈。公司自设立以来，一直非常重视对人才的引进和激励，培养、引进了大批优秀的专业技术人才和管理人才，建立了相对规范的人力资源管理体系和较为完善的薪酬福利政策，促进了公司在短期内的迅速成长。但随着生产经营规模的进一步扩张、行业竞争的加剧及行业创新力度的推进，公司对人才的需求也将大幅增长，公司将面临人才缺失和储备不足的风险。

应对措施：公司一直重视员工的培训和发展工作，定期开展各类专业性培训，包括新员工入职培训、在职员工产品知识培训、职业素养培训等，选派各部门员工参加外部技能和知识培训，不断提高公司员工的整体素质。

7、控股股东及实际控制人控制风险

本公司控股股东及实际控制人为陈凯。控股股东及实际控制人可能利用其控制地位，对本公司的人事、财务、重大经营及关联交易等进行不当决策，从而对本公司及中小股东权益产生负面影响。

应对措施：公司及公司管理层将加强股份公司治理制度的学习，不断完善公司治理机制并严格执行。同时，公司监事也要加强其自身的监督作用。通过制度的约束防止实际控制人利用其实际控制权对公司的经营决策、人事等诸多方面进行不当控制。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。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，同社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,500,000.00	95,094.34
6. 其他	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈凯等 [注1]	系银行借款,由宁波福恒投资合伙企业(有限合伙)、陈凯、朱金才、郭海明、黄建明和杨帆提供保证担保。	5,000,000.00	是	2017.8.16	2017-023

陈凯等 [注 2]	系银行借款,由陈凯和浙江华普永明科技有限公司提供保证担保。	10,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028
陈凯等 [注 3]	系银行借款,由朱金才、黄建明、陈凯和郭海明提供保证担保。	10,000,000.00	是	2018.4.25	2018-019
陈凯等 [注 4]	系银行借款,由朱金才、黄建明、陈凯和郭海明提供保证担保。	25,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028
陈凯等 [注 5]	系银行借款,由陈凯和杨帆提供保证担保。	10,000,000.00	是	2018.4.25	2018-019
陈凯等 [注 6]	系银行借款,由陈凯和杨帆提供保证担保。	20,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028
陈凯等 [注 7]	系银行借款,由宁波福恒投资合伙企业(有限合伙)、陈凯、杨帆、朱金才、郭海明、黄建明和杭州华普永明照明电器有限公司提供保证担保。	20,000,000.00	是	2018.4.25	2018-019
陈凯等 [注 8]	系银行借款,由陈凯和浙江华普永明科技有限公司提供保证担保。	30,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028
陈凯等 [注 9]	系银行承兑汇票,其中公司支付800,000.00元保证金,其余由宁波福恒投资合伙企业(有限合伙)、陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、杨帆提供保证担保。	2,000,000.00	是	2018.4.25	2018-019
陈凯等 [注 10]	系银行承兑汇票,其中公司支付1,000,000.00元保证金,其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。	2,000,000.00	是	2018.4.25	2018-019
陈凯等 [注 11]	系银行承兑汇票,其中公司支付2,500,000.00元保证金,其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。	5,000,000.00	是	2018.4.25	2018-019
陈凯等 [注 12]	系银行承兑汇票,其中公司支付1,500,000.00元保证金,其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。	3,000,000.00	是	2018.4.25	2018-019
陈凯等 [注 13]	系银行承兑汇票,其中公司支付2,500,000.00元保证金,其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。	5,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028
陈凯等 [注 14]	系银行承兑汇票,其中公司支付4,000,000.00元保证金,其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。	8,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028
陈凯等 [注 15]	系银行承兑汇票,其中公司支付5,000,000.00元保证金,其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证	10,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028

	担保。				
陈凯等 [注 16]	系银行承兑汇票，其中公司支付 2,500,000.00 元保证金，其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。	5,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028
陈凯等 [注 17]	系银行承兑汇票，其中公司支付 2,000,000.00 元保证金，其余由陈凯、朱金才、郭海明、黄建明提供保证担保。	4,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028
陈凯等 [注 18]	系银行承兑汇票，其中公司支付 5,000,000.00 元保证金，其余由陈凯、杨帆、黄建明、郭海明、王雯君、朱金才和丁慧提供保证担保。	10,000,000.00	是	2018.8.29	2018-028
陈凯等 [注 19]	系银行承兑汇票，其中公司支付 3,700,000.00 元保证金，其余由陈凯、杨帆、黄建明、郭海明、王雯君、朱金才和丁慧提供保证担保。	7,400,000.00	是	2018.8.29	2018-028
总计	-	191,400,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易中，陈凯等人作为公司开具银行承兑汇票、向银行借款提供的担保，为陈凯等人作为公司正常生产经营融资需求而提供的个人信用担保，不存在损害公司股东利益的情况。

陈凯等[注 1] 系银行借款，由宁波福恒投资合伙企业（有限合伙）、陈凯、朱金才、郭海明、黄建明和杨帆提供保证担保。报告期内合同已履行完毕。

陈凯等[注 2] 系银行借款，由陈凯和浙江华普永明科技有限公司提供保证担保。

陈凯等[注 3] 系银行借款，由朱金才、黄建明、陈凯和郭海明提供保证担保。

陈凯等[注 4] 系银行借款，由朱金才、黄建明、陈凯和郭海明提供保证担保。

陈凯等[注 5] 系银行借款，由陈凯和杨帆提供保证担保。

陈凯等[注 6] 系银行借款，由陈凯和杨帆提供保证担保。

陈凯等[注 7] 系银行借款，由宁波福恒投资合伙企业（有限合伙）、陈凯、杨帆、朱金才、郭海明、黄建明和杭州华普永明照明电器有限公司提供保证担保。

陈凯等[注 8] 系银行借款，由陈凯和浙江华普永明科技有限公司提供保证担保。

陈凯等[注 9] 系银行承兑汇票，其中公司支付 800,000.00 元保证金，其余由宁波福恒投资合伙企业（有限合伙）、陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、杨帆提供保证担保。报告期内合同已履行完毕。

陈凯等[注 10] 系银行承兑汇票，其中公司支付 1,000,000.00 元保证金，其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。报告期内合同已履行完毕。

陈凯等[注 11] 系银行承兑汇票，其中公司支付 2,500,000.00 元保证金，其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。报告期内合同已履行完毕。

陈凯等[注 12] 系银行承兑汇票，其中公司支付 1,500,000.00 元保证金，其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。报告期内合同已履行完毕。

陈凯等[注 13] 系银行承兑汇票，其中公司支付 2,500,000.00 元保证金，其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。

陈凯等[注 14] 系银行承兑汇票，其中公司支付 4,000,000.00 元保证金，其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。

陈凯等[注 15] 系银行承兑汇票，其中公司支付 5,000,000.00 元保证金，其余陈凯、郭海明、朱金

才、黄建明、提供保证担保。

陈凯等[注 16] 系银行承兑汇票，其中公司支付 2,500,000.00 元保证金，其余陈凯、郭海明、朱金才、黄建明、提供保证担保。

陈凯等[注 17] 系银行承兑汇票，其中公司支付 2,000,000.00 元保证金，其余由陈凯、朱金才、郭海明、黄建明提供保证担保。

陈凯等[注 18] 系银行承兑汇票，其中公司支付 5,000,000.00 元保证金，其余由陈凯、杨帆、黄建明、郭海明、王雯君、朱金才和丁慧提供保证担保。

陈凯等[注 19] 系银行承兑汇票，其中公司支付 3,700,000.00 元保证金，其余由陈凯、杨帆、黄建明、郭海明、王雯君、朱金才和丁慧提供保证担保。

(三) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人就以下已披露的承诺如实履行：

1、公司控股股东、实际控制人陈凯、股东福恒投资承诺：“在华普永明此次在全国中小企业股份转让系统挂牌前持有的华普永明股份将分三批解除转让限制，在华普永明挂牌之日、挂牌期满一年、挂牌期满两年，本人（本单位）可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份分别为本人（本单位）于挂牌之日所持华普永明股份数的三分之一。同时，在本人担任华普永明董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有华普永明股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人持有的华普永明股份。”

2、持有公司股份的公司董事、监事、高级管理人员郭海明、黄建明、朱金才、刘晓松承诺：“本人担任华普永明董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的华普永明股份不超过本人直接和间接持有华普永明股份总数的百分之二十五；离职后半年内，本人不转让所直接和间接持有的华普永明股份。”

3、挂牌前，公司控股股东、实际控制人陈凯出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：“（一）、本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对华普永明构成竞争或可能导致与华普永明产生竞争的业务及活动，或拥有与华普永明存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（二）、本人保证本人的近亲属遵守本承诺；（三）、本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给华普永明造成的全部经济损失。”报告期内，控股股东和实际控制人履行承诺，未从事与公司有同业竞争和利益冲突的业务和行为。

4、挂牌前，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司实际控制人陈凯出具了《实际控制人关于公司资金占用事项的承诺函》。

报告期内，上述承诺人严格遵守各项承诺，未发生违反承诺事项情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	1,220,000	0.26%	公司与杭州德加电子有限公司(以下简称德加电子公司)买卖合同纠纷，公司于2018年5月18日被德加电子公司在杭州市临安区人民法院提起诉讼；2018年5月23日，法院根据德加电子公司的财产保全申请，裁定冻结华普永明名下银行账户人民币122万元。
总计	-	1,220,000	0.26%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 28 日	2.80	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 15 日，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，以公司本次权益分派股权登记日股本总额 53,402,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.80 元人民币现金，合计分派现金股利 14,952,560 元。本次权益分派股权登记日为 2018 年 6 月 27 日，除权除息日为 2018 年 6 月 28 日。2018 年 6 月 28 日，公司该项权益分派实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

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	36,240,297	67.86%	0	36,240,297	67.86%
	其中：控股股东、实际控制人	10,428,534	19.53%	-160,000	10,268,534	19.23%
	董事、监事、高管	13,684,080	25.62%	0	13,684,080	25.62%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,161,703	32.14%	0	17,161,703	32.14%
	其中：控股股东、实际控制人	13,044,537	24.43%	0	13,044,537	24.43%
	董事、监事、高管	16,300,095	30.52%	0	16,300,095	30.52%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		53,402,000	-	0	53,402,000	-
普通股股东人数		33				

注：截至报告披露日，有限售股份总数合计 17,281,703 股，变动原因为公司有限售股新增高管锁定股 120,000 股。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈凯	23,473,071	-160,000	23,313,071	43.66%	13,044,537	10,268,534
2	陈继红	4,233,718	0	4,233,718	7.93%	0	4,233,718
3	吕志刚	3,103,384	0	3,103,384	5.81%	0	3,103,384
4	珠海乾亨投资管理有限公司	2,590,000	0	2,590,000	4.85%	0	2,590,000
5	宁波福恒投资合伙企业(有限合伙)	2,584,820	0	2,584,820	4.84%	861,608	1,723,212
合计		35,984,993	-160,000	35,824,993	67.09%	13,906,145	21,918,848

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈凯持有福恒投资 4.08%的投资份额；陈凯为福恒投资的执行事务合伙人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为陈凯。

陈凯：男，无境外永久居留权，1978 年出生，硕士研究生学历，系中组部国家“万人计划”领军人才、科技部科技创新创业人才，浙江省人大代表。1997 年至 2001 年，就读于浙江大学信息学院光电信息工程学系；2002 年至 2005 年，就读于中国科学院光电技术研究所，获得光学硕士学位。2005 年至 2009 年，任西子奥的斯电梯有限公司工业设计中心经理；2009 年至 2011 年，任浙江西子光电科技有限公司副总经理。2011 年 7 月，创办了杭州华普永明光电股份有限公司。现任公司董事长、总经理。

截至报告期末，陈凯直接持有华普永明 43.66%的股份，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈 凯	董事长、总经理	男	1978.07.04	硕士	2018.3.17-2021.3.16	是
黄建明	董事、副总经理	男	1982.03.16	博士	2018.3.17-2021.3.16	是
郭海明	董事、副总经理	男	1977.11.21	硕士	2018.3.17-2021.3.16	是
朱金才	董事、副总经理	男	1977.06.03	硕士	2018.3.17-2021.3.16	是
胡 进	董事	男	1982.05.16	博士	2018.3.17-2021.3.16	否
章子奇	监事会主席	男	1978.12.04	硕士	2018.3.17-2021.3.16	是
傅少钦	职工代表监事	男	1983.11.12	本科	2018.3.17-2021.3.16	是
余 强	监事	男	1976.10.14	硕士	2018.3.17-2021.3.16	是
周 琳	董事会秘书	女	1985.07.25	硕士	2018.3.17-2021.3.16	是
刘晓松	财务总监	男	1973.10.31	本科	2018.3.17-2021.3.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈凯、黄建明、朱金才、章子奇、傅少钦、余强、周琳分别持有福恒投资 4.08%、4.40%、6.40%、4.80%、4.00%、4.32%、4.80%的投资份额，陈凯为福恒投资的执行事务合伙人，黄建明、朱金才、章子奇、傅少钦、余强、周琳均为福恒投资的有限合伙人；陈凯、朱金才分别持有太昌投资 3.24%、4.36%的投资份额，陈凯为太昌投资的执行事务合伙人，朱金才为有限合伙人；陈凯、余强各持有隆晖投资 1.99%的投资份额，陈凯为隆晖投资的执行事务合伙人，余强为有限合伙人；刘晓松为公司股东，截止报告期末，直接持有公司 0.30%股份；公司控股股东、实际控制人为陈凯先生。除此之外，公司股东相互之间不存在其他关联关系。截至本报告披露日，陈凯先生直接持有华普永明 43.66%的股份。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈 凯	董事长、总经理	23,473,071	-160,000	23,313,071	43.66%	0
黄建明	董事、副总经理	2,170,368	0	2,170,368	4.06%	0
郭海明	董事、副总经理	2,170,368	0	2,170,368	4.06%	0
朱金才	董事、副总经理	2,170,368	0	2,170,368	4.06%	0
胡 进	董事	0	0	0	0%	0
章子奇	监事会主席	0	0	0	0%	0
傅少钦	职工代表监事	0	0	0	0%	0
余 强	监事	0	0	0	0%	0
周 琳	董事会秘书	0	0	0	0%	0
刘晓松	财务总监	0	160,000	160,000	0.30%	0

合计	-	29,984,175	0	29,984,175	56.14%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江超	财务负责人	换届	无[注]	换届职务调整。
刘晓松	-	新任	财务负责人	2018年3月17日，经公司第三届董事会第一次会议审议通过，聘任刘晓松为公司财务负责人。

[注]：换届后，公司原财务负责人江超，目前仍在公司财务部任财务经理一职。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

刘晓松：男，1973年出生，1995年毕业于浙江财经学院，本科学历，高级会计师职称，拥有中国注册会计师、中国注册资产评估师以及注册税务师专业资格。曾任浙江东方会计师事务所有限公司审计业务部部门经理、高级经理，浙江大立科技股份有限公司董事、财务负责人、董事会秘书。2018年3月至今，任公司财务负责人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	143	113
研发设计人员	101	135
销售人员	24	49
生产人员	252	497
财务人员	10	11
员工总计	530	805

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	14
本科	147	148
专科	80	165
专科以下	289	477
员工总计	530	805

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘：2018 年上半年，公司在网络招聘、现场招聘的基础上，同时开展校园招聘培养与外部引进相结合，引导奖励内部员工推荐人才，以及猎头推荐，全方位扩大招聘渠道和力度，不断引进各类行政管理、研发设计、销售管理、生产管理、财务管理等人才；同时，因新成立了全资子公司，且车间生产规模的扩大，制造、品质部门一线员工也有所增加。截至 2018 年 6 月，公司在册员工 805 人，比 2017 年末增加 275 人。

2、培训：公司一直重视员工的培训和发展工作，开展各类专业性培训，包括新员工入职培训、在职员工产品知识培训、职业素养培训等。2018 年上半年，公司按惯例开展了“华普永明大课堂”等特色系列培训，继续沿用“华普永明网络学院”平台，结合《华普永明网络学习管理制度》，激励了一批优秀组织和学员，更好打造学习型组织，提升工作质量和效率；并且同时选派各部门员工参加外部技能和知识培训，不断提高公司员工的整体素质。

3、薪酬政策：公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工购买社会保险及缴纳住房公积金，为员工代扣代缴个税。2018 年上半年，公司继续保持党工团一体化模式；以上举措对于增强员工凝聚力，提高员工工作积极性和稳定性起到了积极的促进作用。

4、目前不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	97,643,472.80	131,170,353.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	101,821,773.39	153,967,575.47
预付款项	五、（一）、3	5,538,504.70	2,516,891.88
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（一）、4	1,695,945.23	1,366,570.92
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）、5	83,158,052.05	57,777,808.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）、6	7,449,023.21	1,154,813.07
流动资产合计		297,306,771.38	347,954,013.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）、7	28,257,703.44	22,181,877.23
在建工程	五、（一）、8	22,860,780.39	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）、9	53,552,330.78	33,087.57
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、10	15,552,616.69	4,152,805.66
递延所得税资产	五、(一)、11	1,640,674.14	2,034,723.02
其他非流动资产	五、(一)、12	42,526,593.18	13,509,934.79
非流动资产合计		164,390,698.62	41,912,428.27
资产总计		461,697,470.00	389,866,441.70
流动负债：			
短期借款	五、(一)、13	125,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、14	171,852,223.89	172,432,479.65
预收款项	五、(一)、15	26,956,233.02	12,473,090.51
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、16	8,782,716.30	18,862,115.29
应交税费	五、(一)、17	1,440,606.85	4,386,700.25
其他应付款	五、(一)、18	703,556.87	5,919,502.21
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
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		334,735,336.93	259,073,887.91
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一)、19	1,976,185.36	943,035.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,976,185.36	943,035.34
负债合计		336,711,522.29	260,016,923.25
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一)、20	53,402,000.00	53,402,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、21	29,649,260.23	29,649,260.23
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(一)、22	48,914.45	52,768.39
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、23	8,619,577.08	8,619,577.08
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、24	33,141,879.38	37,807,830.17
归属于母公司所有者权益合计		124,861,631.14	129,531,435.87
少数股东权益		124,316.57	318,082.58
所有者权益合计		124,985,947.71	129,849,518.45
负债和所有者权益总计		461,697,470.00	389,866,441.70

法定代表人：陈凯

主管会计工作负责人：刘晓松

会计机构负责人：江超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		90,446,645.78	121,417,835.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)、1	105,098,512.43	155,821,703.73
预付款项		2,158,884.16	840,283.79
其他应收款	十三、(一)、2	81,292,401.84	1,086,136.94
存货		78,187,832.18	54,731,170.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,888,767.31	-
流动资产合计		360,073,043.70	333,897,131.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(一)、3	79,567,848.00	31,067,848.00
投资性房地产		-	-
固定资产		21,298,473.39	18,763,203.60
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		30,034.64	33,087.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,028,446.12	3,039,273.45
递延所得税资产		1,639,427.93	2,028,534.36
其他非流动资产		4,771,771.18	2,624,799.66
非流动资产合计		109,336,001.26	57,556,746.64
资产总计		469,409,044.96	391,453,877.74
流动负债：			
短期借款		125,000,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		174,692,223.15	172,134,234.18
预收款项		25,170,774.58	11,470,103.68
应付职工薪酬		6,173,449.33	18,460,188.52
应交税费		1,416,458.76	4,383,384.22
其他应付款		304,029.57	5,897,900.76
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		332,756,935.39	257,345,811.36
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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,976,185.36	943,035.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,976,185.36	943,035.34
负债合计		334,733,120.75	258,288,846.70
所有者权益：			
股本		53,402,000.00	53,402,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		29,649,260.23	29,649,260.23
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,619,577.08	8,619,577.08
一般风险准备		-	-
未分配利润		43,005,086.90	41,494,193.73
所有者权益合计		134,675,924.21	133,165,031.04
负债和所有者权益合计		469,409,044.96	391,453,877.74

法定代表人：陈凯

主管会计工作负责人：刘晓松

会计机构负责人：江超

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二)、1	276,696,801.31	202,651,709.96
其中：营业收入	五、(二)、1	276,696,801.31	202,651,709.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		266,297,302.67	177,506,969.24
其中：营业成本	五、(二)、1	211,764,035.70	141,996,256.95
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	五、(二)、2	859,968.84	1,107,719.70
销售费用	五、(二)、3	20,398,418.17	13,586,549.03
管理费用	五、(二)、4	19,686,104.88	7,010,404.89
研发费用	五、(二)、5	12,753,137.83	11,454,835.13
财务费用	五、(二)、6	3,948,769.78	2,351,203.54
资产减值损失	五、(二)、7	-3,113,132.53	-
加：其他收益	五、(二)、8	2,431,273.87	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-	106,655.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）	五、(二)、10	1,905.62	-57,985.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,832,678.13	25,193,410.95
加：营业外收入	五、(二)、11	161,242.06	893,630.09
减：营业外支出	五、(二)、12	59,816.59	2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,934,103.60	26,085,041.04

减：所得税费用	五、(二)、13	2,843,725.38	4,065,416.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,090,378.22	22,019,624.20
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		10,090,378.22	22,019,624.20
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-196,230.99	-224,664.50
2.归属于母公司所有者的净利润		10,286,609.21	22,244,288.70
六、其他综合收益的税后净额	五、(二)、14	-1,388.96	23,300.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,853.94	23,300.34
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,853.94	23,300.34
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-3,853.94	23,300.34
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,464.98	-
七、综合收益总额		10,088,989.26	22,042,924.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,282,755.27	22,267,589.04
归属于少数股东的综合收益总额		-193,766.01	-224,664.50
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.19	0.43
(二)稀释每股收益		0.19	0.43

法定代表人：陈凯

主管会计工作负责人：刘晓松

会计机构负责人：江超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(二)、1	276,821,133.26	197,956,877.61
减：营业成本	十三、(二)、1	212,582,015.20	137,889,204.38
税金及附加		765,900.61	1,107,719.70
销售费用		20,619,057.92	13,305,512.99

管理费用		14,611,523.98	6,340,772.19
研发费用	十三、(二)、2	10,709,308.84	11,454,835.13
财务费用		3,961,842.80	2,349,508.50
其中：利息费用		1,669,010.01	292,175.00
利息收入		-81,570.04	-36,608.82
资产减值损失		-3,114,442.69	-
加：其他收益		2,431,273.87	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)、3	-	106,655.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		1,905.62	-57,985.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,119,106.09	25,557,994.95
加：营业外收入		161,242.06	893,630.09
减：营业外支出		8,055.70	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,272,292.45	26,449,625.04
减：所得税费用		2,808,839.28	4,065,416.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,463,453.17	22,384,208.20
（一）持续经营净利润		16,463,453.17	22,384,208.20
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		16,463,453.17	22,384,208.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈凯

主管会计工作负责人：刘晓松

会计机构负责人：江超

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		336,882,372.87	194,332,557.52
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		9,553,169.68	856,160.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	10,868,209.33	2,960,368.82
经营活动现金流入小计		357,303,751.88	198,149,086.54
购买商品、接受劳务支付的现金		224,469,923.20	162,461,316.42
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		55,249,403.86	24,005,307.34
支付的各项税费		4,036,125.38	5,486,837.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	55,210,827.27	31,373,337.01
经营活动现金流出小计		338,966,279.71	223,326,797.77
经营活动产生的现金流量净额		18,337,472.17	-25,177,711.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	106,655.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,900.00	108,684.66
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	五、(三)、3	1,230,000.00	46,061,530.00
投资活动现金流入小计		1,240,900.00	46,276,869.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,207,625.02	14,070,641.26
投资支付的现金		-	882,768.33
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	五、(三)、4	-	61,100,698.00
投资活动现金流出小计		136,207,625.02	76,054,107.59
投资活动产生的现金流量净额		-134,966,725.02	-29,777,237.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,730,918.29
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		85,000,000.00	18,000,000.00
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		85,000,000.00	19,730,918.29
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,562,321.95	15,330,125.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		21,562,321.95	20,330,125.00
筹资活动产生的现金流量净额		63,437,678.05	-599,206.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,388.96	23,300.34
五、现金及现金等价物净增加额		-53,192,963.76	-55,530,855.28
加：期初现金及现金等价物余额		125,057,810.43	68,510,102.57
六、期末现金及现金等价物余额		71,864,846.67	12,979,247.29

法定代表人：陈凯

主管会计工作负责人：刘晓松

会计机构负责人：江超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		334,956,006.08	198,454,960.50
收到的税费返还		9,553,169.68	856,160.20
收到其他与经营活动有关的现金		32,061,728.29	2,930,238.91
经营活动现金流入小计		376,570,904.05	202,241,359.61
购买商品、接受劳务支付的现金		226,463,743.83	163,447,029.21
支付给职工以及为职工支付的现金		47,876,917.08	23,406,882.24
支付的各项税费		3,952,043.58	5,486,837.00
支付其他与经营活动有关的现金		152,881,359.30	30,564,572.03
经营活动现金流出小计		431,174,063.79	222,905,320.48
经营活动产生的现金流量净额		-54,603,159.74	-20,663,960.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	106,655.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,900.00	108,684.66

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		1,230,000.00	46,061,530.00
投资活动现金流入小计		1,240,900.00	46,276,869.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,492,099.48	13,488,982.86
投资支付的现金		48,500,000.00	882,768.33
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		-	61,100,698.00
投资活动现金流出小计		59,992,099.48	75,472,449.19
投资活动产生的现金流量净额		-58,751,199.48	-29,195,579.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		85,000,000.00	18,000,000.00
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		85,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,562,321.95	15,330,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		21,562,321.95	20,330,125.00
筹资活动产生的现金流量净额		63,437,678.05	-2,330,125.00
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		-49,916,681.17	-52,189,665.15
加：期初现金及现金等价物余额		115,305,292.82	60,874,912.24
六、期末现金及现金等价物余额		65,388,611.65	8,685,247.09

法定代表人：陈凯

主管会计工作负责人：刘晓松

会计机构负责人：江超

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（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	√是 □否	(二). 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、 合并报表的合并范围

公司因生产经营需要，于 2018 年 1 月新设立子公司浙江华普永明智慧光电有限公司。

二、 报表项目注释

杭州华普永明光电股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

杭州华普永明光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州华普光电股份有限公司、自然人陈凯、朱金才、黄建明、郭海明共同出资组建，于 2011 年 7 月 21 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 9133010057734385XL 营业执照，注册资本 53,402,000.00 元，股份总数 53,402,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 17,161,703 股；无限售条件的流通股份 36,240,297 股。公司股票已于 2015 年 10 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属 LED 照明行业。主要经营活动为 LED 灯具的研发、生产和销售。产品主要有 LED 灯具、模组、器件、芯片和零配件。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 28 日三届三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州蓝汀辉光电有限公司（以下简称蓝汀辉公司）、上海华普永明国际贸易有限公司（以下简称上海华普永明公司）、杭州华普永明光电有限公司（以下简称香港华普永明公司）、浙江华普永明科技有限公司（以下简称浙江华普永明科技公司）、浙江华普永明智慧光电有限公司（以下简称浙江华普永明智慧光电公司）、华普永明照明方案有限公司（以下简称巴西华普永明公司）和杭州华普永明照明电器有限公司（以下简称华普永明电器公司）等 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和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的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，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	一般情况下对本公司合并财务报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款、其他应收款，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）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）	5	5

1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

对应收票据中的商业承兑汇票按照账龄分析法计提坏账准备，对应收票据中的银行承兑汇票、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有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) 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(%)
专用设备	年限平均法	3、10	0、5	33.33、9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	2

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

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，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。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 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）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。

（二十一）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

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

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分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。

2. 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。

3. 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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 重要会计政策变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年 1-6 月资产负债表期初数、利润表上年同期数受重要影响的报表项目和金额具体如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,612,870.10	应收票据及应收账款	153,967,575.47
应收账款	152,354,705.37		
应付票据	12,000,000.00	应付票据及应付账款	172,432,479.65
应付账款	160,432,479.65		
应付利息	70,047.08	其他应付款	5,919,502.21
其他应付款	5,849,455.13		
管理费用	18,465,240.02	管理费用	7,010,404.89
		研发费用	11,454,835.13
		资产处置收益	-57,985.02
营业外收入	993,409.13	营业外收入	893,630.09
营业外支出	159,764.06	营业外支出	2,000.00

2. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

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	17%、16%[注]
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%、20%、25%、16.5%

[注]: 根据财税[2018]32 号文, 自 2018 年 5 月 1 日起, 本公司销售货物的增值税税率由 17% 下调为 16%, 出口销售实行“免、抵、退”政策, 2018 年 7 月 31 日前出口的货物仍执行调整前的出口退税率, 退税率为 17%、13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司、巴西华普永明公司	15%
香港华普永明公司	16.5%
蓝汀辉公司、上海华普永明公司、华普永明照明电器公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的国科火字（2017）201 号文，公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组认定为高新技术企业，自 2017 年起减按 15% 的税率计缴，认定有效期 3 年。

2. 根据财税（2018）77 号文，子公司蓝汀辉、上海华普永明、华普永明照明电器符合小型微利企业的条件，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	4,775.28	6,359.60
银行存款	71,860,071.39	125,051,450.83
其他货币资金	25,778,626.13	6,112,543.00
合 计	97,643,472.80	131,170,353.43

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 24,700,000.00 元为银行承兑汇票保证金，358,034.13 元为保函保证金，720,592.00 元为信用证保证金。

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	2,659,280.60	1,612,870.10
应收账款	99,162,492.79	152,354,705.37
合 计	101,821,773.39	153,967,575.47

(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	2,089,280.60		2,089,280.60			
商业承 兑汇票	600,000.00	30,000.00	570,000.00	1,697,758.00	84,887.90	1,612,870.10
合 计	2,689,280.60	30,000.00	2,659,280.60	1,697,758.00	84,887.90	1,612,870.10

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	22,455,402.62	
小 计	22,455,402.62	

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	105,106,417.07	100.00	5,943,924.28	5.66	99,162,492.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	105,106,417.07	100.00	5,943,924.28	5.66	99,162,492.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	161,498,199.60	100.00	9,143,494.23	5.66	152,354,705.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	161,498,199.60	100.00	9,143,494.23	5.66	152,354,705.37
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

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	100,196,508.02	5,009,825.40	5.00
1-2 年	3,250,343.68	325,034.37	10.00
2-3 年	1,103,590.87	331,077.26	30.00
3-4 年	555,974.50	277,987.25	50.00
4-5 年			
小 计	105,106,417.07	5,943,924.28	5.66

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-3,199,569.95 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0 元。

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
ITELECOM HOLDING CHILE SPA	19,376,655.34	18.44	968,832.77
Nan Sho Trading Co.,Ltd	13,736,062.67	13.07	686,803.13
DATANDHOME SUPPLIER S.A.	10,892,720.47	10.36	544,636.02
GE ILUMINACAO DO BRASIL COM	10,601,116.92	10.09	530,055.85
广东华普永明照明电器服务有限公司	5,989,527.63	5.70	299,476.38
小 计	60,596,083.03	57.65	3,029,804.15

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	5,538,504.70	100		5,538,504.70	2,516,891.88	100.00		2,516,891.88
1-2 年								
2-3 年								
合 计	5,538,504.70	100		5,538,504.70	2,516,891.88	100.00		2,516,891.88

(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(%)
长兴经纬建设开发有限公司	914,977.20	16.52%
厦门迪维斯科技有限责任公司	705,800.00	12.74%
杭州东慧工贸有限公司	561,709.85	10.14%
宁波海格国际物流有限公司	445,776.00	8.05%
浙江长兴东南热力有限责任公司	420,000.00	7.58%
小 计	3,048,263.05	55.04%

(3) 本期实际核销的预付款项情况

本期实际核销预付款项 0 元。

4. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,826,003.66	100.00	130,058.43	7.12%	1,695,945.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,826,003.66	100.00	130,058.43	7.12%	1,695,945.23

(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	1,466,785.02	100.00	100,214.10	6.83	1,366,570.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,466,785.02	100.00	100,214.10	6.83	1,366,570.92

2) 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	1,648,506.66	82,425.33	5.00
1-2 年	98,080.00	9,808.00	10.00
2-3 年	9,417.00	2,825.10	30.00
3-4 年	70,000.00	35,000.00	50.00
小 计	1,826,003.66	130,058.43	7.12

(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 29,844.33 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,396,101.44	977,765.44
应收暂付款	93,709.22	447,657.28
备用金	336,193.00	41,362.30
出口退税		
合计	1,826,003.66	1,466,785.02

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中华人民共和国杭州海关	押金	553,300.00	1 年以内	30.30%	27,665.00	否
宁波海格国际物流有限公司	押金	385,536.00	1 年以内	21.11%	19,276.80	否
长兴经纬建设开发有限公司	押金	182,995.44	1 年以内	10.02%	9,149.77	否
浙江明珠纸业业有限公司	押金	100,000.00	1 年以内 50,000.00; 3-4 年 50,000.00	5.48%	27,500.00	否
杭州东慧工贸有限公司	押金	80,000.00	1-2 年	4.38%	8,000.00	否
小计		1,301,831.44		71.29%	91,591.57	

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	44,723,827.19	2,906,932.74	41,816,894.45	39,744,176.78	3,013,463.62	36,730,713.16
在产品	8,649,637.50		8,649,637.50	3,504,185.54		3,504,185.54
库存商品	25,235,324.69	111,287.40	25,124,037.29	12,212,354.87	399,958.84	11,812,396.03
发出商品	7,567,482.81		7,567,482.81	5,730,513.93		5,730,513.93
合计	86,176,272.19	3,018,220.14	83,158,052.05	61,191,231.12	3,413,422.46	57,777,808.66

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,013,463.62			106,530.88		2,906,932.74
库存商品	399,958.84	109,072.69		397,744.13		111,287.40
小计	3,413,422.46	109,072.69		504,275.01		3,018,220.14

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	7,449,023.21	1,154,813.07
合 计	7,449,023.21	1,154,813.07

7. 固定资产

明细情况

项 目	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	25,650,775.23	3,140,254.40	5,396,803.07	6,431,961.62	40,619,794.32
本期增加金额	6,633,241.92	909,774.89	1,824,857.22	948,769.18	10,316,643.21
1) 购置	6,633,241.92	909,774.89	1,824,857.22	948,769.18	10,316,643.21
本期减少金额	-	-	-	148,211.30	148,211.30
1) 处置或报废				148,211.30	148,211.30
期末数	32,284,017.15	4,050,029.29	7,221,660.29	7,232,519.50	50,788,226.23
累计折旧					
期初数	9,862,329.43	2,341,821.60	2,615,484.64	3,618,281.42	18,437,917.09
本期增加金额	2,710,996.12	452,467.81	613,869.18	456,073.27	4,233,406.38
1) 计提	2,710,996.12	452,467.81	613,869.18	456,073.27	4,233,406.38
本期减少金额	-	-	-	140,800.68	140,800.68
1) 处置或报废				140,800.68	140,800.68
期末数	12,573,325.55	2,794,289.41	3,229,353.82	3,933,554.01	22,530,522.79
账面价值					
期末账面价值	19,710,691.60	1,255,739.88	3,992,306.47	3,298,965.49	28,257,703.44
期初账面价值	15,788,445.80	798,432.80	2,781,318.43	2,813,680.20	22,181,877.23

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长兴大道园区一期工程	22,860,780.39	-	22,860,780.39			
合 计	22,860,780.39	-	22,860,780.39			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
长兴大道园区一期工程			22,860,780.39			22,860,780.39
小 计			22,860,780.39			22,860,780.39

9. 无形资产

明细情况

项 目	管理软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	219,294.87		219,294.87
本期增加金额	282,564.11	53,453,230.00	53,735,794.11
1) 购置	282,564.11	53,453,230.00	53,735,794.11
期末数	501,858.98	53,453,230.00	53,955,088.98
累计摊销			
期初数	186,207.30		186,207.30
本期增加金额	38,373.46	178,177.44	216,550.90
1) 计提	38,373.46	178,177.44	216,550.90
期末数	224,580.76	178,177.44	402,758.20
账面价值			
期末账面价值	277,278.22	53,275,052.56	53,552,330.78
期初账面价值	33,087.57		33,087.57

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	4,152,805.66	13,762,454.77	3,012,668.79		14,902,591.64
房屋租赁费		2,003,340.49	2,003,340.49		-
中信保保费		1,114,328.66	464,303.61		650,025.05
合 计	4,152,805.66	16,880,123.92	5,480,312.89		15,552,616.69

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,940,098.92	891,513.32	9,191,859.23	1,381,254.35
存货跌价准备	3,018,220.14	452,733.02	3,413,422.46	512,013.37
递延收益	1,976,185.36	296,427.80	943,035.34	141,455.30
合 计	10,934,504.42	1,640,674.14	13,548,317.03	2,034,723.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	163,883.79	136,737.00
可抵扣亏损	10,702,612.92	4,357,656.30
小计	10,866,496.71	4,494,393.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年	1,311.53	1,311.53	控股子公司巴西华普永明公司根据当地有关法律规定，亏损额可无限期向以后年度结转。
2021年	1,247,204.53	2,460,277.91	
2022年	619,000.84	619,000.84	
2023年	7,188,073.42		
小计	9,055,590.32	3,080,590.28	

12. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产款	42,526,593.18	13,509,934.79
合计	42,526,593.18	13,509,934.79

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	125,000,000.00	45,000,000.00
合计	125,000,000.00	45,000,000.00

14. 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	49,400,000.00	12,000,000.00
应付账款	122,452,223.89	160,432,479.65
合计	171,852,223.89	172,432,479.65

(2) 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,400,000.00	12,000,000.00
合计	49,400,000.00	12,000,000.00

(3) 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

货款	119,760,809.10	159,706,432.65
设备款	2,691,414.79	726,047.00
合计	122,452,223.89	160,432,479.65

15. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	26,956,233.02	12,473,090.51
合计	26,956,233.02	12,473,090.51

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,651,080.67	38,551,274.09	48,599,845.79	8,602,508.97
离职后福利—设定提存计划	211,034.62	1,659,229.41	1,690,056.70	180,207.33
合计	18,862,115.29	40,210,503.50	50,289,902.49	8,782,716.30

(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	18,461,544.55	31,932,181.48	41,943,384.34	8,450,341.69
职工福利费		4,381,341.72	4,381,341.72	
社会保险费	189,536.12	1,250,098.14	1,287,466.98	152,167.28
其中：医疗保险费	169,160.37	1,073,850.30	1,110,728.24	132,282.43
工伤保险费	5,821.64	56,323.29	57,173.72	4,971.21
生育保险费	14,554.11	119,924.55	119,565.02	14,913.64
住房公积金		671,056.00	671,056.00	-
工会经费和职工教育经费		316,596.75	316,596.75	-
小计	18,651,080.67	38,551,274.09	48,599,845.79	8,602,508.97

(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	203,757.56	1,632,210.22	1,632,051.43	203,916.35
失业保险费	7,277.06	27,019.19	58,005.27	-23,709.02
小计	211,034.62	1,659,229.41	1,690,056.70	180,207.33

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-	2,915,390.40
企业所得税	1,013,728.81	707,433.51
代扣代缴个人所得税	401,355.45	266,194.65

城市维护建设税	9,540.62	250,679.85
印花税	9,167.24	67,944.81
教育费附加	4,088.84	107,434.22
地方教育附加	2,725.89	71,622.81
合 计	1,440,606.85	4,386,700.25

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	129,295.14	70,047.08
其他应付款	574,261.73	5,849,455.13
合 计	703,556.87	5,919,502.21

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	129,295.14	70,047.08
合 计	129,295.14	70,047.08

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
已结算未支付的经营费用	451,799.94	5,759,431.62
应付暂收款	112,461.79	70,023.51
押金保证金	10,000.00	20,000.00
合 计	574,261.73	5,849,455.13

19. 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	943,035.34	1,230,000.00	196,849.98	1,976,185.36	收到政府补助
合 计	943,035.34	1,230,000.00	196,849.98	1,976,185.36	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高集成的智能灯具及模组 关键技术研发及应用	553,846.15	1,230,000.00	196,849.98	1,586,996.17	与资产相关
面向健康照明的光生物机 理及应用研究	389,189.19			389,189.19	与资产相关
小 计	943,035.34	1,230,000.00	196,849.98	1,976,185.36	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况，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。

20. 股本

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	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,402,000.00						53,402,000.00

21. 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	28,287,060.23			28,287,060.23
其他资本公积	1,362,200.00			1,362,200.00
合 计	29,649,260.23			29,649,260.23

22. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	52,768.39	-1,388.96			-3,853.94	2,464.98	48,914.45
其中：外币财务报表折算差额	52,768.39	-1,388.96			-3,853.94	2,464.98	48,914.45
其他综合收益合计	52,768.39	-1,388.96			-3,853.94	2,464.98	48,914.45

23. 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,619,577.08			8,619,577.08
合 计	8,619,577.08			8,619,577.08

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	37,807,830.17	15,585,079.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,286,609.21	22,244,288.70
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	14,952,560.00	15,022,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,141,879.38	22,807,367.81

(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	276,474,271.14	211,764,035.70	198,747,516.95	138,470,617.24
其他业务	222,530.17		3,904,193.01	3,525,639.71
合 计	276,696,801.31	211,764,035.70	202,651,709.96	141,996,256.95

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	427,948.68	646,169.83
教育费附加	178,426.43	276,929.93
地方教育费附加	118,950.95	184,619.94
印花税	97,770.29	
残疾人保障金	36,872.49	
合 计	859,968.84	1,107,719.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,900,804.60	5,266,306.97
运费	3,508,362.98	2,664,023.69
业务招待费	2,145,808.55	1,250,064.25
差旅费	1,405,007.97	1,040,443.90
展览费	1,224,269.10	1,212,340.58
业务费	1,073,953.40	698,770.00
办公费	850,988.46	641,781.26
出口信用险	778,128.57	152,830.18
其他	480,620.02	19,592.18
广告费	30,474.52	588,447.91
售后服务费		51,948.11
合 计	20,398,418.17	13,586,549.03

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,885,569.60	3,737,789.96
办公费	3,560,123.38	1,116,365.40
中介机构费用	1,144,618.51	283,018.87
车辆费用	1,092,645.49	481,630.73

业务招待费	779,241.96	624,957.17
折旧及摊销	662,702.44	418,360.98
其他	308,093.35	-8,048.53
差旅费	253,110.15	284,972.61
税金		71,357.70
合 计	19,686,104.88	7,010,404.89

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	6,775,499.79	5,755,969.17
直接投入	3,826,255.15	2,220,901.58
折旧费用与长期待摊费用	818,912.80	1,982,102.82
设计费	462,169.80	566,037.72
无形资产摊销	10,448.76	
其他费用	859,851.53	929,823.84
合 计	12,753,137.83	11,454,835.13

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,669,010.01	292,175.00
利息收入	-91,871.08	-36,608.82
汇兑净损益	2,234,168.81	1,986,628.94
手续费	137,462.04	109,008.42
合 计	3,948,769.78	2,351,203.54

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,222,205.22	
存货跌价损失	109,072.69	
合 计	-3,113,132.53	

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
财政专项基金	592,423.89		592,423.89
科技补助	1,342,000.00		1,342,000.00
政府奖励	300,000.00		300,000.00

递延收益摊销转入	196,849.98		196,849.98
合 计	2,431,273.87		2,431,273.87

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
银行理财产品收益	-	106,655.25
合 计	-	106,655.25

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
固定资产处置利得	1,905.62	-57,985.02	1,905.62
合 计	1,905.62	-57,985.02	1,905.62

11. 营业外收入

(1) 明细情况

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		893,630.00	
其 他	161,242.06	0.09	161,242.06
合 计	161,242.06	893,630.09	161,242.06

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
财政局补助		893,630.00	与收益相关
小 计		893,630.00	

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
罚款支出	8,526.59		8,526.59
其 他	51,290.00	2,000.00	51,290.00
合 计	59,816.59	2,000.00	59,816.59

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	2,449,676.50	4,065,416.84
递延所得税费用	394,048.88	
合 计	2,843,725.38	4,065,416.84

(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	12,934,103.60	26,085,041.04
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,932,724.27	3,912,756.16
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	487,008.58	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,943.65	152,660.68
高新技术企业技术研发费加计扣除		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	394,048.88	
所得税费用	2,843,725.38	4,065,416.84

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额，详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(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
收回票据保证金	7,344,349.00	2,000,000.00
收到与收益相关的政府补助	2,234,423.89	893,630.00
收到押金保证金	845,236.48	
收到利息收入	99,451.46	36,608.82
其 他	344,748.50	30,130.00
合 计	10,868,209.33	2,960,368.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据保证金	27,010,432.13	17,910,000.00
支付各项销售费用	15,224,165.47	9,202,234.41
支付各项管理费用	11,655,785.05	4,261,102.60
支付押金保证金	1,082,780.91	
支付银行手续费	131,077.71	
其 他	106,586.00	
合 计	55,210,827.27	31,373,337.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行理财产品本金		46,061,530.0
收到与资产相关的政府补助	1,230,000.00	
合 计	1,230,000.00	46,061,530.0

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品		61,100,698.00
合 计		61,100,698.00

5. 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	10,090,378.22	22,019,624.20
加：资产减值准备	-3,113,132.53	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,233,406.38	4,250,970.53
无形资产摊销	216,550.90	44,374.98
长期待摊费用摊销	5,480,312.89	2,705,858.44
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)	-1,905.62	57,985.02
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)	1,669,010.01	292,175.00
投资损失(收益以“-”号填列)		-106,655.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	394,048.88	
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)	-25,489,316.08	-7,050,607.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,540,902.39	-64,023,231.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,317,216.73	16,631,795.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,337,472.17	-25,177,711.2
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	71,864,846.67	12,979,247.29
减：现金的期初余额	125,057,810.43	68,510,102.57
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	-53,192,963.76	-55,530,855.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	71,864,846.67	30,889,247.29
其中：库存现金	4,775.28	10,014.00
可随时用于支付的银行存款	71,860,071.39	30,879,233.29
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	71,864,846.67	30,889,247.29
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		17,910,000.00

(3) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中 2018 年 6 月末现金及现金等价物余额为 71,864,846.67 元，资产负债表中 2018 年 6 月 30 日货币资金余额为 97,643,472.8 元，差额 25,778,626.13 元，系现金流量表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 24,700,000.00 元、保函保证金 358,034.13 元和信用证保证金 720,592.00 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
货币资金	25,778,626.13	保证金

合 计		25,778,626.13	
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	4,417,593.02	6.61660	29,229,445.98
港币	165,213.02	0.84310	139,291.10
雷亚尔	4,414.78	1.76488	7,791.57
应收账款			
其中：美元	10,881,034.73	6.61660	71,995,454.39
应付账款			
其中：港币	1,795,620.44	0.84310	1,513,887.59

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高集成的智能灯具及模组关键技术研发及应用	553,846.15	1,230,000.00	196,849.98	1,586,996.17	其他收益	科学技术部高技术研究中心国科高发财字〔2017〕61号
面向健康照明的光生物机理及应用研究	389,189.19			389,189.19	其他收益	科学技术部高技术研究中心国科高发财字〔2017〕34号
小 计	943,035.34	1,230,000.00	196,849.98	1,976,185.36		

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
财政专项基金	592,423.89	其他收益	杭州市财政局、杭州市商务委员会（杭州市粮食局）杭财企〔2017〕110号、杭州市拱墅区科学技术局、杭州市拱墅区财政局拱科〔2018〕25号、杭州市拱墅区人民政府办公室拱政办拱政办〔2018〕14号、中共浙江省委组织部办公室浙组〔2017〕5号
科技补助	1,342,000.00	其他收益	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局杭科合〔2016〕190号/杭财教会〔2016〕158号、杭州市拱墅区科学技术局、杭州市拱墅区财政局拱科〔2018〕12号、杭州市拱墅区人民政府办公室拱政办〔2018〕4号
政府奖励	300,000.00	其他收益	杭州市拱墅区人民政府办公室拱政办〔2018〕2号、杭州市拱墅区人民政府办公室拱政办〔2018〕8号、
小 计	2,234,423.89		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2431,273.87 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江华普永明智慧光电有限公司	新设	2018年1月	18,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
蓝汀辉公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		出资设立
上海华普永明公司	上海	上海	贸易	100.00		出资设立
香港华普永明公司	香港	香港	贸易	100.00		出资设立
浙江华普永明科技公司	浙江长兴	浙江长兴	制造业	100.00		出资设立
浙江华普永明智慧光电公司	浙江长兴	浙江长兴	制造业	100.00		出资设立
巴西华普永明公司	巴西	巴西	贸易	51.00		出资设立
华普永明电器公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业等	100.00		出资设立

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

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年6月30日，本公司应收账款的57.65%(2017年6月30日：34.51%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项期初数中无未逾期且未减值以及虽已逾期但未减值的金额。

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	2,089,280.60				2,089,280.60
小 计	2,089,280.60				2,089,280.60

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(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
金融负债					
银行借款	125,000,000.00	128,877,986.93	128,877,986.93		
应付票据及 应付账款	171,852,223.89	171,852,223.89	171,852,223.89		
其他应付款	703,556.87	703,556.87	703,556.87		
小 计	297,555,780.76	301,433,767.69	301,433,767.69		

(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
金融负债					
银行借款	45,000,000.00	45,141,725.42	45,141,725.42		

应付票据及 应付账款	172,432,479.65	172,432,479.65	172,432,479.65		
其他应付款	5,919,502.21	5,919,502.21	5,919,502.21		
小 计	223,351,981.86	223,493,707.28	223,493,707.28		

(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6月30日，本公司的银行借款均以固定利率计息。利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注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. 本公司的实际控制人

自然人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈凯	43.66%[注1]	51.41%[注2]

[注1]:其中直接持有持股比例43.66%；另外通过宁波福恒投资合伙企业（有限合伙）间接持有持股比例0.20%，通过杭州太昌投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有持股比例0.05%，通过杭州隆晖投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有持股比例0.03%。

[注2]:其中直接持有表决权比例43.66%，通过宁波福恒投资合伙企业（有限合伙）间接持有表决权比例4.84%，通过杭州太昌投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有表决权比例1.50%，通过杭州隆晖投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有表决权比例1.41%。

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。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江鹏森科技实业有限公司	股东吕志刚持股的企业

杭州凯图投资控股有限公司	股东吕志刚配偶持股的企业
杭州飞鱼工业设计有限公司	股东钱丽之配偶余飏为法定代表人且控制之企业
宁波福恒投资合伙企业（有限合伙）	股东
杭州太昌投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
杭州隆晖投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
郭海明	股东
朱金才	股东
黄建明	股东
杨帆	实际控制人之配偶
王雯君	股东郭海明之配偶
丁慧	股东朱金才之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陈凯等[注 1]	5,000,000.00	2018-6-28	2019-6-18	否	银行借款
	5,000,000.00	2018-6-29	2019-6-18	否	银行借款
陈凯等[注 2]	5,000,000.00	2017-12-14	2018-12-7	否	银行借款
	5,000,000.00	2017-12-14	2018-12-7	否	银行借款
	15,000,000.00	2018-4-24	2019-4-22	否	银行借款
	10,000,000.00	2018-4-24	2019-4-22	否	银行借款
陈凯等[注 3]	10,000,000.00	2017-9-28	2018-9-25	否	银行借款
	20,000,000.00	2018-3-5	2019-3-8	否	银行借款
陈凯等[注 4]	10,000,000.00	2017-9-1	2018-8-31	否	银行借款
	10,000,000.00	2017-9-12	2018-9-11	否	银行借款
陈凯等[注 5]	6,000,000.00	2018-6-29	2018-12-27	否	银行借款
	9,000,000.00	2018-6-29	2018-12-27	否	银行借款
	8,000,000.00	2018-6-29	2018-12-27	否	银行借款
	7,000,000.00	2018-6-29	2018-12-27	否	银行借款
陈凯等[注 6]	5,000,000.00	2018-1-5	2018-7-5	否	银行承兑汇票
	8,000,000.00	2018-1-30	2018-7-30	否	银行承兑汇票
	10,000,000.00	2018-3-2	2018-9-2	否	银行承兑汇票
	5,000,000.00	2018-5-7	2018-11-7	否	银行承兑汇票
	4,000,000.00	2018-6-5	2018-12-5	否	银行承兑汇票
陈凯等[注 7]	10,000,000.00	2018-4-2	2018-10-2	否	银行承兑汇票
	7,400,000.00	2018-6-29	2018-12-29	否	银行承兑汇票

[注 1]：由陈凯和浙江华普永明科技有限公司提供保证担保。

[注 2]：由朱金才、黄建明、陈凯和郭海明提供保证担保。

[注 3]：由陈凯和杨帆提供保证担保。

[注 4]：由宁波福恒投资合伙企业（有限合伙）、陈凯、杨帆、朱金才、郭海明、黄建明和杭州华普永明照明电器有限公司提供保证担保。

[注 5]：由浙江华普永明科技有限公司和陈凯提供保证担保。

[注 6]：其中公司支付 16,000,000.00 元保证金，其余由陈凯、朱金才、郭海明和黄建明提供保证担保。

[注 7]：其中公司支付 8,700,000.00 元保证金，其余由陈凯、杨帆、黄建明、郭海明、王雯君、朱金才和丁慧提供保证担保。

2. 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	236.33 万元	215.32 万元

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司已开立、尚未履行完毕保函：

受益人	开立银行	保函金额	开具日	到期日
宿迁林洋光电有限公司	杭州银行股份有限公司科技支行	214,530.00	2017-12-29	2022-12-12
杭州鸿雁电器有限公司	杭州银行股份有限公司科技支行	43,504.13	2018-1-30	2022-12-31
中航国际新能源发展有限公司	杭州银行股份有限公司科技支行	100,000.00	2018-4-4	2023-3-28

（二）或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵消	合 计
主营业务收入	124,821,382.23	151,652,888.91		276,474,271.14
主营业务成本	93,940,168.00	117,823,867.70		211,764,035.70
资产总额	639,319,813.83	4,224,767.81	18,1847,111.64	461,697,470.00
负债总额	433,946,877.10	5,043,908.83	102,279,263.64	336,711,522.29

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

英飞特电子（杭州）股份有限公司的实际控制人 GUICHAO HUA 与公司股东陈继红的配偶华忠林存在亲属关系，公司 2018 年 1-6 月向英飞特电子（杭州）股份有限公司及其全资子公司浙江英飞特光电有限公司合计采购相关商品金额 26,489,000.18 元，上年同期为 2,776,656.50 元。

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	2,659,280.60	1,612,870.10
应收账款	102,439,231.83	154,208,833.63
合 计	105,098,512.43	155,821,703.73

(2) 应收票据

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	2,089,280.60		2,089,280.60			
商业承兑 汇票	600,000.00	30,000.00	570,000.00	1,697,758.00	84,887.90	1,612,870.10
合 计	2,689,280.60	30,000.00	2,659,280.60	1,697,758.00	84,887.90	1,612,870.10

(3) 应收账款

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	108,344,345.90	100%	5,905,114.07	5.45%	102,439,231.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	108,344,345.90	100%	5,905,114.07	5.45%	102,439,231.83

(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	160,317,690.64	98.18	9,082,216.68	5.67	151,235,473.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,973,359.67	1.82			2,973,359.67
合计	163,291,050.31	100.00	9,082,216.68	5.56	154,208,833.63

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	103,195,617.15	4,999,286.81	4.84%
1-2年	3,489,163.38	296,762.75	8.51%
2-3年	1,103,590.87	331,077.26	30.00%
3-4年	555,974.50	277,987.25	50.00%
小计	108,344,345.90	5,905,114.07	5.45%

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-3,177,102.61元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款0元。

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
ITELECOM HOLDING CHILE SPA	19,376,655.34	18.44%	968,832.77
Nan Sho Trading Co., Ltd	13,736,062.67	13.07%	686,803.13
DATANDHOME SUPPLIER S. A.	10,892,720.47	10.36%	544,636.02
GE ILUMINACAO DO BRASIL COM	10,601,116.92	10.09%	530,055.85
广东华普永明照明电器服务有限公司	5,989,527.63	5.70%	299,476.38
小计	60,596,083.03	57.65%	3,029,804.15

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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	81,381,305.07	100.00%	88,903.23	0.11%	81,292,401.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	81,381,305.07	100.00%	88,903.23	0.11%	81,292,401.84

(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	1,166,565.04	100.00	80,428.10	6.89	1,086,136.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,166,565.04	100.00	80,428.10	6.89	1,086,136.94

2) 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	81,299,308.07	50,820.13	0.06%
1-2年	2,580.00	258.00	10.00%
2-3年	9,417.00	2,825.10	30.00%
3-4年	70,000.00	35,000.00	50.00%
小计	81,381,305.07	88,903.23	0.11%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8475.13 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	717,270.00	699,270.00
应收暂付款	80,347,842.07	427,295.04
备用金	316,193.00	40,000.00
合计	81,381,305.07	1,166,565.04

(4) 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
浙江华普永明科技有限公司	应收暂付款	71,702,270.00	1年以内	88.11%	
浙江华普永明智慧光电有限公司	应收暂付款	8,580,635.43	1年以内	10.54%	
中华人民共和国杭州海关	押金	553,300.00	1年以内	0.68%	27,665.00
浙江明珠纸业有限公司	押金	100,000.00	1年以内	0.12%	27,500.00
严婷婷	备用金	75,000.00	1年以内	0.09%	3,750.00
小计		81,011,205.43		99.55%	58,915.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	79,567,848.00		79,567,848.00	31,067,848.00		31,067,848.00
合 计	79,567,848.00		79,567,848.00	31,067,848.00		31,067,848.00

(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
蓝汀辉公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海华普永明公司	100,000.00			100,000.00		
香港华普永明公司	85,079.67			85,079.67		
浙江华普永明科技公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
浙江华普永明智慧光电公司		18,000,000.00		18,000,000.00		
杭州华普永明照明电器有限公司		500,000.00		500,000.00		
巴西华普永明公司	882,768.33			882,768.33		
小 计	31,067,848.00	48,500,000.00		79,567,848.00		

(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	276,611,282.23	212,582,015.20	197,676,392.21	136,962,763.51
其他业务	209,851.03		280,485.40	
合 计	276,821,133.26	212,582,015.20	197,956,877.61	136,962,763.51

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	4,879,620.70	5,755,969.17
直接投入	3,710,870.53	2,220,901.58
折旧费用与长期待摊费用	818,912.80	1,982,102.82
设计费	462,169.80	566,037.72
无形资产摊销	10,448.76	
其他费用	827,286.25	929,823.84
合 计	10,709,308.84	11,454,835.13

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益		106,655.25
合 计		106,655.25

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,905.62	
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）	2,431,273.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,425.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,534,604.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	387,954.87	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,146,650.09	

(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	8.09	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.40	0.15	0.15

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	10,286,609.21	
非经常性损益	B	2,146,650.09	
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	8,139,959.12	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	129,531,435.87	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,952,560.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	
其他	本期股份支付引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	外币报表折算差额	I2	-3,853.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	外币报表折算差额	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	127,196,533.51	

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.40%

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	10,286,609.21
非经常性损益	B	2,146,650.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	8,139,959.12
期初股份总数	D	53,402,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	53,402,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程相同。

杭州华普永明光电股份有限公司

二〇一八年八月二十八日