

塔罗亚照明
TALOYA

塔罗亚

NEEQ : 837854

江西塔罗亚科技股份有限公司

Jiangxi Taloya Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	江西塔罗亚科技股份有限公司
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	江西塔罗亚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西塔罗亚科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西塔罗亚科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江西塔罗亚科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
LED	指	Light Emitting Diode，即发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件

第一节 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。

公司负责人陈琼、主管会计工作负责人陈天伟及会计机构负责人（会计主管人员）段宝珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率波动和出口退税政策变化的风险	公司 2015 年由一个专业从事 LED 照明灯具及其零部件的销售公司转型为 LED 照明灯具行业研、产、销一体化的综合型企业，通过自主品牌营销策略，承接股东原有行业积累资源，在 LED 照明产业国际部分区域市场形成了一定的竞争实力和品牌影响力。2018 年公司境外销售收入占比达 93.71%，在未来一段时期内，作为原始设计制造商进行外销业务仍将是公司核心业务收入来源之一。公司境外销售业务货币结算主要采用美元，自接受订单，采购原、辅材料，完成生产再到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元汇率波动会导致公司出现汇兑损益，同时，公司设有外币专户，存在部分外币存款，汇率波动亦会对其产生汇兑损益，公司存在汇率波动的风险，报告期内汇兑收益 173,597.96 元，上年同期汇兑损失 444,951.43 元，较上年同期导致营业利润增加 618,549.39 元，主要是外币美元汇率波动较大所致。同时公司产品享受出口货物退（免）税的税收优惠政策，如果未来国家对相应出口产品的出口退税比例进一步降低或者取消，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营造成不利影响。
规模较小的风险	2017 年、2018 年公司营业收入分别为 5,592.14 万元和 2,895.21 万元，净利润分别为 101.59 万元和 -0.88 万元，2018 年末公司实收资本为 11,223,750.00 元。报告期内公司经营业绩有所下滑，公司现有规模相对较小，市场竞争能力较弱，抗风险能力不强，

	<p>在市场出现较大不利变化时，可能存在一定的经营风险和财务风险，造成公司业绩波动。</p>
行业市场竞争风险	<p>随着上游行业技术发展、产能扩张，原材料价格日趋下降以及世界各国政府的大力扶持下市场需求不断增长，越来越多的国内外企业涌入 LED 照明领域，其中下游市场竞争呈现白炽化状态。同时行业内企业盲目投资、低水平建设导致产业无序竞争，以价格作为企业间主要的竞争手段，进而造就了产品质量良莠不齐，严重影响了消费者信心，成为了我国 LED 照明产业的创新能力提升和长期稳定发展的桎梏。因此，近年来国家正在加快推进产业整合，以促进并购、重组、联合的方式提高产业集中度，推动 LED 照明产业走规模化、专业化的发展之路。此外，公司产品已销往全球超过 10 个国家和地区，后期伴随公司业务辐射范围的不断扩大，海外市场的政治、经济和商业环境的复杂性都进一步加剧了照明市场的竞争，致使公司面临行业和市场的双重竞争压力。虽然公司已积累了一定的国内外市场经营经验，且通过有意强化内部管理、持续增强市场竞争意识、扩充资本规模等手段利用目前有利时机提升核心竞争力，同时公司也积极降低成本、延伸业务触角提升了利润空间。但如若现阶段各国对 LED 照明行业进行大范围政策变动和市场调节，或国内外企业迅猛开闸抢夺市场份额进而影响到公司主要业务资源的延续，将对公司业务的可持续经营产生较大不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>陈琼、陈天伟、柳明学和陈灵琴为公司共同实际控制人，共同控制公司的股份总计占股本总额 73.37%。若公司的实际控制人凭借其地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。</p>
出口地区的政治经济政策变动风险	<p>2018 年度内销收入占营业收入比例为 6.66%，外销收入占营业收入比例为 93.34%，营业收入以外销为主。报告期内，公司产品主要销往西班牙、波兰、墨西哥、哥伦比亚、阿根廷、智利、秘鲁等国家。目前公司出口的绝大部分国家和地区政局稳定，不存在战争或政治动乱，政治和经济政策具有连续性和一致性；同时以上出口国政策开放透明，不存在恶意的国际竞争及贸易壁垒等贸易障碍。而公司产品所出口的国家中仅澳大利亚、欧盟等国家需取得相关的符合性认证，目前公司已全部获取相应的资质认证证书。但如若相关国家和地区政治环境、经济景气度及购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒以及行业标准等政治经济政策因素发生变化进而影响到公司主要业务资源的延续，将对公司业务的可持续经营产生不利影响。</p>
技术开发升级滞后和失密风险	<p>近年来国民经济疲软，行业新进入者不断涌现，LED 照明灯具制造业也正在遭受着诸多生存压力的共同围剿，产品原有利润被稀释摊薄。LED 灯具制造企业在一定程度上面临着转型升级的挑战，公司经营能否紧随行业的发展趋势，抓住历史性的发展契机，切实实现业务增长显得尤为迫切。企业若不能及时将成熟、实用、先进的技术用于自身产品的设计开发和技术升级</p>

	或在技术开发方向的决策上发生失误，未能准确地满足客户的新增需求和服务将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，同时企业技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，则将使企业面临核心技术泄密的风险。公司在核心技术方面目前拥有具备数年经验积累的骨干队伍，并在短时间内建立了较为深厚的 LED 照明灯具研发基础，其将通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，增强企业凝聚力，吸引与稳定核心技术人员，但不排除因外部环境发生突变或重大事件而致使技术开发升级滞后和失密风险。
主要客户相对集中的风险	2018 年对前五大客户的销售额为 17,155,960.54 元，占当期营业收入比例为 59.26%，公司存在客户相对集中的风险。但公司业务延伸后若目前主要客户因经营状况发生变化或其他因素减少对公司产品的采购，而客户流失后又未有足够的新增客户补充，公司的财务状况和经营成果将会受到影响。
公司治理风险	有限公司整体变更为股份有限公司后，公司建立起相对完善的股份公司法治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立后，公司的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。特别是公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。
公司未为所有员工缴纳社会保险、公积金费用而可能导致的补缴风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 82 人，与公司签订劳动合同的有 82 人，其中 40 人公司为其提供了“五险”（包含社会养老保险、医疗保险、生育保险、失业保险、工伤保险）；28 人公司为其提供了“三险”（生育保险、失业保险、工伤保险），放弃了社会养老保险、医疗保险的缴纳，主要原因为：该部分员工户口所在地为农村，并已在当地缴纳新型农村社会养老保险和新型农村合作医疗保险，自愿放弃城镇养老保险、医疗保险的缴纳；剩余 14 人超过法定保险缴纳年龄。尽管未能缴纳保险的原因是员工自愿放弃缴纳或超过法定保险缴纳年龄，仍不排除公司报告期内因未为所有员工全面缴纳社会保险而可能导致的补缴等风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西塔罗亚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Taloya Technology Co.,Ltd.
证券简称	塔罗亚
证券代码	837854
法定代表人	陈琼
办公地址	江西省萍乡市莲花县工业园 A 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	段宝珍
职务	董事会秘书
电话	0799-7254888
传真	0799-7242588
电子邮箱	812996442@qq.com
公司网址	www.taloya.com
联系地址及邮政编码	江西省萍乡市莲花县工业园 A 区 337100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 9 日
挂牌时间	2016 年 7 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C387 照明器具制造-C3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	LED 照明灯具研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,223,750
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈琼
实际控制人及其一致行动人	陈琼、陈天伟、柳明学、陈灵琴

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	9136030005443172XF	否
注册地址	江西省萍乡市莲花县工业园 A 区	否
注册资本（元）	11,223,750	否
不适用		

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 3701-3717
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张逸 刘浩
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于对公司承担持续督导职责的主办券商方正证券拟将其全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务及人员整体转移至中国民族证券有限责任公司，方正证券不再保留主办券商推荐业务资格及业务，经与方正证券充分沟通协商，双方就解除持续督导协议相关事宜达成一致意见。公司拟与方正证券签署《关于江西塔罗亚科技股份有限公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议书》（附生效条件）。同时，公司拟与承接主办券商中国民族证券有限责任公司签署《持续督导协议书》及《持续督导协议书之补充协议书》（附生效条件）。上述协议约定自取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。公司分别于 2019 年 1 月 9 日和 2019 年 1 月 25 日召开了第二届董事会第四次会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了变更券商相关事宜。截至本报告出具日，公司的持续督导券商仍为方正证券。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,952,131.66	55,921,438.75	-48.23%
毛利率%	22.84%	18.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,805.69	1,015,913.27	-100.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-190,473.02	52,782.13	-460.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.05%	6.63%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.18%	0.34%	-
基本每股收益	-0.001	0.09	-101.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,504,589.19	37,625,535.14	-13.61%
负债总计	16,369,471.43	21,481,611.69	-23.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,135,117.76	16,143,923.45	-0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.44	0.00%
资产负债率%（母公司）	50.36%	57.09%	-
资产负债率%（合并）	50.36%	57.09%	-
流动比率	1.19	1.12	-
利息保障倍数	0.68	2.38	-

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	-116,789.93	-444,941.07	73.75%
应收账款周转率	3.23	5.38	-
存货周转率	3.14	6.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.61%	6.26%	-
营业收入增长率%	-48.23%	37.80%	-
净利润增长率%	-100.87%	-68.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,223,750	11,223,750	-
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	362,105.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,882.56
非经常性损益合计	242,223.11
所得税影响数	60,555.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	181,667.33

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应付利息	2,426.03	-		

其他应付款	399,309.45	401,735.48		
管理费用	4,854,721.34	2,620,425.94		
研发费用	-	2,234,295.40		
应收账款	10,470,259.60	-		
应收票据及应收账款	-	10,470,259.60		
应付账款	5,876,452.39	-		
应付票据及应付账款	-	5,876,452.39		

本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和本公司股东权益无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足于照明灯具制造业，属于大类“电气机械和器材制造业”中的“照明灯具制造”行业，已拥有从LED封装到灯具应用制造的全生产加工线，并以全面对接和综合配套的措施更有效地管理客户体验。公司依托自身专业的人才队伍、完善的服务对接、健全的销售渠道铺设、标准的管理运作模式、稳定的品质管控能力、优良的照明灯具品质、良好的品牌效应和服务质量获取新老客户的青睐。

公司主要是通过参加国外的各种照明灯具展会，加强自有品牌推广力度，提升公司品牌的辐射力、影响力、以及传播力。在获取其订单后，将根据合同要求进行灯具的设计、生产、质检、发货以及售后服务。现阶段公司以向直接下游客户进行LED灯具销售实现主要收入。

目前，公司产品仍主要以外销为主，墨西哥ADVANCED LED LIGHTING DE MEXICO.S.DE R.L.D、西班牙ATMOSS ELECTRIC EQUIPMENT.S.L.U、以色列TEKTONIX LIMITED-Alfatek Technologies Ltd.、均为公司大型客户，与公司建立了稳定、融洽的合作关系。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入28,952,131.66元，比上年同期下降了48.23%。营业成本22,338,230.55元，比上年同期下降了50.70%。本期实现净利润-8,805.69元，比上年同期下降100.87%。主要是公司本期调整客户和产品结构，对于利润率低，风险高的客户或者订单均有所减少，包括减少OEM订单，对于工序单一，产能慢的全部委外加工，导致本期业绩下降，为未来做精做大做强打下基础。

截至报告期末，公司总资产为32,504,589.19元，净资产为16,135,117.76元，货币资金为2,402,021.55元。公司将持续为国外品牌企业提供LED照明产品的研发、生产和制造服务。同时推动自有品牌推广力度，提升公司品牌的辐射力、影响力、传播力。

(二) 行业情况

中国照明行业目前正处于转型升级阶段。由于近年来LED照明产品的技术逐渐成熟，成本又有较大

幅度的下降，此消彼长使得传统照明产品的产量逐年下降。广东中山是发光二极管（LED）目前全国最大的产区，其次依次是福建、江苏、浙江、安徽。从增长速度上看，广东和安徽保持了良好的增长势头。

2017年至2018年，全球加速淘汰白炽灯，LED已成为照明的主流光源，在继道路、商业等公共照明井喷式增长后，LED在家居照明领域进入大规模应用，成为LED照明渗透率提升的主因，而室外照明受工程量下降影响增速放缓，汽车照明成为今年照明领域的增长亮点。目前行业加速洗牌才刚刚开始，2019年仍将继续。并且，国内LED行业大者恒大趋势明显，LED不但节能更是以寿命长著称，未来在不断推进的光源替换中，将有大批企业退出，渗透率也意味着竞争的残酷程度，未来将更加激烈。

在行业环境持续疲软的情况下，面对经济环境持续低迷的现状，为了公司稳定、有序发展，公司积极调整战略思路，着眼未来、科学布局，深入研究行业发展趋势，紧跟资本市场发展规律，合理拓宽融资渠道，科学把控运营模式，全面保障了全体股东和公司的利益。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,402,021.55	7.39%	3,583,516.54	9.52%	-32.97%
应收票据与应收账款	7,478,059.75	23.01%	10,470,259.60	27.83%	-28.58%
存货	6,545,324.68	20.14%	7,696,271.69	20.45%	-14.95%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	28,876.79	0.09%	145,617.30	0.39%	-80.17%
固定资产	11,752,848.09	36.16%	12,384,324.76	32.91%	-5.10%
在建工程	112,298.66	0.35%	0.00	0.00%	-
短期借款	11,300,000.00	34.76%	11,200,000.00	29.77%	0.89%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	2,359,331.31	7.26%	5,876,452.39	15.62%	-59.85%
资产总计	32,504,589.19	-	37,625,535.14	-	-13.61%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：较上年年末减少 1,181,494.99 元，下降 32.97%，主要系上期筹资活动中基于股票发行收到投资款 3659520 元，本期无该事项。同时本期基于业绩的下滑，导致销售商品提供劳务收到的现金相比上年同期减少 48.62%。

2、应收票据与应收账款：较上年年末减少 2,992,199.85 元，下降 28.58%，主要由于报告期内公司营业收入下降 48.23%，同时加强了应收账款的管理和回收的力度导致其有所下降。

3、应付票据及应付账款：较上年年末减少 3,517,121.08 元，下降 59.85%，主要由于报告期内公司业绩下滑，订单减少，对于存货类的购买支出均有所减少，导致应付账款有所减少。

4、资产负债结构分析：报告期末公司流动资产 19,553,667.09 元，占总资产比重为 60.16%，主要为应收账款和存货。负债主要为短期借款和应付账款，公司将进一步加强生产和营销，增加营业收入，同时加快回收应收账款，以按时归还银行借款及支付应付账款。报告期末流动比率 1.19，较上年末 1.12 有所上升，短期偿债能力略有加强。资产负债率 50.36%，较上年年末 57.09% 也略有下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	28,952,131.66	-	55,921,438.75	-	-48.23%
营业成本	22,338,230.55	77.16%	45,314,184.38	81.03%	-50.70%
毛利率%	22.84%	-	18.97%	-	-
管理费用	1,927,091.83	6.66%	2,620,425.94	4.69%	-26.46%
研发费用	1,217,169.79	4.20%	2,234,295.40	4.00%	-45.52%
销售费用	2,719,849.63	9.39%	3,988,904.85	7.13%	-31.81%
财务费用	556,613.52	1.92%	1,258,915.75	2.25%	-55.79%
资产减值损失	293,601.27	1.01%	65,591.72	0.12%	347.62%
其他收益	362,105.67	1.25%	2,239,137.06	4.00%	-83.83%
投资收益	-116,740.51	-0.40%	-154,382.70	-0.28%	24.38%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-101,966.90	-0.35%	2,104,056.03	3.76%	-104.85%
营业外收入	12,661.50	0.04%	28,623.59	0.05%	-55.77%
营业外支出	132,544.06	0.46%	983,585.79	1.76%	-86.52%
净利润	-8,805.69	-0.03%	1,015,913.27	1.82%	-100.87%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2018 年收入较 2017 年下降约 26,969,307.09 元，下降比例 48.23%，主要系：1)2017 年公司做的莲花县市政路灯工程业务 915 万元，该业务不具有连续性，2018 年没有该项收入；2)公司的产品利润率不高，加之国外一些客户的账期较长，公司管理层认为公司不应过分追求产值的增长，从 2018 年开始战略收缩。具体为：为减小企业负担，降低企业成本，对客户和产品结构进行梳理调整，保留利润相对较高的优质客户和销量相对较大的产品，一些销量小的产品本期不再生产销售，具体为产品数量从 2017 年的 1300 多种减少到 2018 年的 900 多种；

营业成本：较上年同期减少 22,975,953.83 元，同比下降 50.70%，主要系本期营业收入下降，导致成本随之有所下降。

2、销售费用：较上年同期减少 1,269,055.22 元，同比下降 31.81%，主要是由于报告期内订单减少，相关费用减少所致。主要包括如下方面：

(1) 出口费用：本期 399,465.76 元，上年同期 594,057.00 元，较上年同期减少 194,591.24 元，主要是报告期内订单减少，相关费用也减少。

(2) 运输及快递费：本期 310,559.78 元，上年同期 666,885.91 元，较上年同期减少 356,326.13 元，主要是报告期内订单减少，业绩下降，所致所需的运输费用也减少。

(3) 租金：本期 19,853.00 元，上年同期 342,833.75 元，较上年同期减少 322,980.75 元，主要是上期在西班牙基于业务需要，租赁仓库，在报告期内取消租赁所致。

3、营业利润：本期营业利润为-101,966.9 元，上期为 2,104,056.03 元，净利润本期为-8,805.69 元，

上年同期 1,015,913.27 元，上述变动主要系本期收入下降 48.23%，同时成本费用等均随时产生不同幅度的下降，最终导致公司营业利润及净利润的变动。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	28,837,789.83	55,867,799.56	-48.38%
其他业务收入	114,341.83	53,639.19	113.17%
主营业务成本	22,267,429.64	45,314,184.38	-50.86%
其他业务成本	70,800.91	0.00	100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
照明	28,361,163.21	97.96%	55,282,477.06	98.86%
开关插座	207,594.58	0.72%	197,365.95	0.35%
集成灶	212,487.55	0.73%	327,346.28	0.58%
热水器	56,544.49	0.20%	60,610.27	0.11%
其他	114,341.83	0.39%	53,639.19	0.10%
合计	28,952,131.66	100.00%	55,921,438.75	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
外销	27,023,189.75	93.34%	41,451,744.51	74.12%
内销	1,928,941.91	6.66%	14,469,694.24	25.88%

收入构成变动的原因：

按照区域分类：

报告期内主营业务收入中外销占营业收入比例由上年同期的 74.12% 增加到 93.34%，内销比例相应下降，主要是上期内销收入中的 319 国道路灯点亮工程，实现收入 9,146,750.17 元，上期已完工，本期无该收入导致上述占比的变动。

按照产品类别分类：

报告期内公司主营产品仍为照明，占营业收入 97.96%，基于本期业绩的下滑，照明收入较上期减少了 48.70%。其他类产品变动均不大。营业收入按产品分类构成基本不变。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	ATMOSS ELECTRIC EQUIPMENT S.L.U	5,746,761.09	19.85%	否

2	ADVANCED LED LIGHTING DE MEXICO.S. DE R.L.D	5,081,443.21	17.55%	否
3	TEKTONIX LIMITED-Alfatek TechnologiesLtd.	3,766,178.83	13.01%	否
4	LED-POL Spółka z ograniczona odpowiedzialność	1,403,091.70	4.85%	否
5	SN-Import GmbH	1,158,485.71	4.00%	否
合计		17,155,960.54	59.26%	-

注：表格中销售金额为不含税金额。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江门市江海區晶泰鋁製品有限公司	1,442,696.10	8.23%	否
2	深圳市瑞景光电有限公司	1,353,293.04	7.72%	否
3	金字塔电气有限公司	1,304,647.60	7.45%	否
4	深圳市彩亮科技有限公司	1,149,751.38	6.56%	否
5	中山市荣镁金属制品有限公司	842,469.29	4.81%	否
合计		6,092,857.41	34.77%	-

注：表格中采购金额为不含税金额。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-116,789.93	-444,941.07	73.75%
投资活动产生的现金流量净额	-471,012.95	-1,000,337.03	52.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-593,711.32	4,031,687.80	-114.73%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析

2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为-116,789.93 元，上期金额为-444,941.07 元，本期相比上期的净流出有所减少，主要是由于报告期内订单减少，业绩下降，销售商品提供劳务收到的现金减少的同时也导致了购买商品、接受劳务支付的现金减少了 25,515,517.3 元，支付的销售费用和管理费用支出相比上期流出也减少了 219.3 万元，支付给职工的现金也减少了 2,770,173.9 元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析

2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为-471,012.95 元，上期金额为-1,000,337.03 元，主要是本期购置机器设备和办公设备减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析

2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额为-593,711.32 元，上期金额 4,031,687.80 元，主要是上期收到股票发行的募集资金（扣除发行费用）3,659,520.00 元，本期无该情况。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司无全资、控股子公司，仅 1 家参股公司，其基本信息如下：

公司名称：江西金研五金制品有限公司，注册地：江西省莲花县工业园 A 区，注册资本：100 万元

人民币，其中公司出资 30 万元，持股比例 30%，经营范围：灯具外壳、散热器、五金制品的研发、生产、销售；金属材料销售；模具设计、制造、销售。

本期无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

本期无委托理财及衍生品投资的情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《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），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年度报表数据（增加+/减少-）
1	应付利息	- 2,426.03
	其他应付款	+ 2,426.03
2	管理费用	-2,234,295.40
	研发费用	+2,234,295.40
3	应收账款	-10,470,259.60
	应收票据及应收账款	+10,470,259.60
4	应付账款	-5,876,452.39

	应付票据及应付账款	+5,876,452.39
--	-----------	---------------

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和本公司股东权益无影响。

2、公司在报告期内无会计估计变更事项；无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税，认真做好、维护每一项有益于社会、公司的工作。对社会尽职尽责，对债权人和供应商按照合同尽责履约，及时支付款项。对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对消费者的责任，支持地区经济发展建设和社会共享企业发展成果。公司积极参与扶贫，报告期内向扶贫项目捐赠 1 万元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司具有经营业务所需的营业许可证书，业务合规。虽然公司本期业绩下降，但主要基于公司对未来的发展定位更加清晰和缘故，经过多年公司的发展运营，公司已在市场上树立了较强的品牌效应，特别是通过外销在欧洲的西班牙，德国等国家，公司未来将根据客户的需求特点，及对产品的技术改良、升级，提高产品质量，把握住利润率较高的产品及优良客户，精简人员（本期也可以看到人员变动从起初 196 人变动为期末的 82 人），加强梳理品牌的认可度，为未来的持续经营良好发展打下基石。

报告期内，公司不存在超越范围经营的情况，业务的开展不存在法律风险。公司资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理体系运行良好；主营业务突出，经营管理层、核心业务人员队伍稳定；因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

陈琼、陈天伟、柳明学和陈灵琴为公司共同实际控制人，共同控制公司的股份总计占股本总额 73.37%。若公司的实际控制人凭借其地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

应对措施：公司已制定符合公司实际情况的公司治理结构。在公司内部管理方面，公司将遵守公司治理的要求对重大事项的决策履行相应的程序。另外，做为挂牌公司，公司将严格遵守全国股转公司制

定的各项业务规则，并接受主办券商的持续督导，尽量减少和避免因实际控制人不当控制给公司带来的损失。

为减少控股股东不当控制的风险，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定了关联方回避表决制度，公司将继续完善法人治理结构，严格履行公司的各项治理制度，提高内部控制的有效性。

2、汇率波动和出口退税政策变化的风险

公司 2015 年由一个专业从事 LED 照明灯具及其零部件的销售公司转型为 LED 照明灯具行业研、产、销一体化的综合型企业，通过自主品牌营销策略，承接股东原有行业积累资源，在 LED 照明产业国际部分区域市场形成了一定的竞争实力和品牌影响力。2018 年公司境外销售收入占比达 93.71%，在未来一段时期内，作为原始设计制造商进行外销业务仍将是公司核心业务收入来源之一。公司境外销售业务货币结算主要采用美元，自接受订单，采购原、辅材料，完成生产再到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元汇率波动会导致公司出现汇兑损益，同时，公司设有外币专户，存在部分外币存款，汇率波动亦会对其产生汇兑损益，公司存在汇率波动的风险，报告期内汇兑收益 173,597.96 元，上年同期汇兑损失 444,951.43 元，较上年同期导致营业利润增加 618,549.39 元，主要是外币美元汇率波动较大所致。同时公司产品享受出口货物退（免）税的税收优惠政策，如果未来国家对公司相应出口产品的出口退税比例进一步降低或者取消，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营造成不利影响。

针对汇率波动的风险，公司预计采取以下措施：（1）公司管理层培养和强化汇率风险防范意识，密切注视国际外汇市场货币汇率的变化动态；（2）把好合同签订关，事前控制交易风险，在投标报价过程中考虑汇率变动的因素；（3）公司外币交易达到一定规模，可以运用金融衍生工具进行风险转移。针对出口退税政策的风险，公司预计采取以下措施：（1）公司加强自身的内部管理，提高自身的核心竞争力，实现真正的绝对优势，降低对出口退税政策的依赖程度；（2）积极开拓国内外市场，合理利用资源，突出产业特色，塑造品牌形象，提升企业的整体竞争力。

3、规模较小的风险

2017 年、2018 年公司营业收入分别为 5,592.14 万元和 2,895.21 万元，净利润分别为 101.59 万元和 -0.88 万元，2018 年末公司实收资本为 11,223,750.00 元。报告期内公司经营业绩有所下滑，公司现有规模相对较小，市场竞争能力较弱，抗风险能力不强，在市场出现较大不利变化时，可能存在一定的经营风险和财务风险，造成公司业绩波动。

针对该风险，公司增加业务链条，由照明灯具及零配件销售企业发展为集研发、生产、销售为一体的综合企业，现阶段公司规模相对较小，但公司股东将利用市场积累的经验，迅速与行业内上游供应商和下游客户建立稳定的合作关系，积极拓宽境内境外销售渠道，加快技术创新，全面开展与公司核心产品相关的经营活动，增强公司的市场竞争能力和抗风险能力。

4、行业市场竞争风险

随着上游行业技术发展、产能扩张，原材料价格日趋下降以及世界各国政府的大力扶持下市场需求不断增长，越来越多的国内外企业涌入 LED 照明领域，其中下游市场竞争呈现白炽化状态。同时行业内企业盲目投资、低水平建设导致产业无序竞争，以价格作为企业间主要的竞争手段，进而造就了产品质量良莠不齐，严重影响了消费者信心，成为了我国 LED 照明产业的创新能力提升和长期稳定发展的桎梏。因此，近年来国家正在加快推进产业整合，以促进并购、重组、联合的方式提高产业集中度，推动 LED 照明产业走规模化、专业化的发展之路。此外，公司产品已销往全球超过 10 个国家和地区，后期伴随公司业务辐射范围的不断扩大，海外市场的政治、经济和商业环境的复杂性都进一步加剧了照明市场的竞争，致使公司面临行业和市场的双重竞争压力。虽然公司已积累了一定的国内外市场经营经验，且通过有意强化内部管理、持续增强市场竞争意识、扩充资本规模等手段利用目前有利时机提升核心竞争力，同时公司也积极降低成本、延伸业务触角提升了利润空间。但如若现阶段各国对 LED 照明行业进行大范围政策变动和市场调节，或国内外企业迅猛开闸抢夺市场份额进而影响到公司主要业务资源的延续，将对公司业务的可持续经营产生较大不利影响。

针对该风险，公司 2015 年之前主营业务为 LED 照明灯具及其零配件的销售，在收购国内较早专注

于直插型 LED 封装制造的莲花县华雄电子厂后，在 LED 封装与应用方面有着充分的技术后盾，其整合后的研发及技术团队均在 LED 照明灯具产品开发市场已有数年的经验沉淀，是行业内早期进行 LED 灯具研发、生产的实际操作及研究者。目前公司已获取了 24 项专利，从而从设计、贴片、分板、组装等多环节工艺的不断优化中构筑了自身的技术优势。公司也始终紧贴市场需求进行前瞻性的判断，凭借其对于 LED 发展应用独到的行业见解和技术实力，在近几年发展的新型智能照明方面也颇有建树。在长期的发展过程中，公司秉承市场导向的原则，积累了丰富的研发经验和渠道拓展的成功案例。现阶段在面临着潜在的市场挑战的同时公司也面临着空前的发展契机，公司其将凭借现有技术优势、客户资源优势以及品牌优势，尽快适应新的 LED 市场格局，降低行业市场竞争风险。

5、出口地区的政治经济政策变动风险

2018 年度内销收入占营业收入比例为 6.66%，外销收入占营业收入比例为 93.34%，营业收入以外销为主。报告期内，公司产品主要销往西班牙、波兰、墨西哥、哥伦比亚、阿根廷、智利、秘鲁等国家。目前公司出口的绝大部分国家和地区政局稳定，不存在战争或政治动乱，政治和经济政策具有连续性和一致性；同时以上出口国政策开放透明，不存在恶意的国际竞争及贸易壁垒等贸易障碍。而公司产品所出口的国家中仅澳大利亚、欧盟等国家需取得相关的符合性认证，目前公司已全部获取相应的资质认证证书。但如若相关国家和地区政治环境、经济景气度及购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒以及行业标准等政治经济政策因素发生变化进而影响到公司主要业务资源的延续，将对公司业务的可持续经营产生不利影响。

针对该风险，现阶段公司海外订单量较为充足，可结合客户本身所处的政治和经济环境谨慎决定是否和客户进一步合作、未来合作的具体形式、结算方式是否调整、订单规模等方面。同时公司对其中墨西哥 ADVANCED LED LIGHTING DE MEXICO,S.DE R.L.D、巴西 VEC COMERCIO DE ELETRO-ELETRONICOS LTDA、以色列 TEKTONIX LIMITED-Alfatek Technologies Ltd.等国外大型客户申请了短期出口信用保险，在一定程度上有效规避了因出口地区的政治经济政策突发变动所带来的风险。

6、技术开发升级滞后和失密风险

近年来国民经济疲软，行业新进入者不断涌现，LED 照明灯具制造业也正在遭受着诸多生存压力的共同围剿，产品原有利润被稀释摊薄。LED 灯具制造企业在一定程度上面临着转型升级的挑战，公司经营能否紧随行业的发展趋势，抓住历史性的发展契机，切实实现业务增长显得尤为迫切。企业若不能及时将成熟、实用、先进的技术用于自身产品的设计开发和技术升级或在技术开发方向的决策上发生失误，未能准确地满足客户的新增需求和服务将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，同时企业技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，则将使企业面临核心技术泄密的风险。公司在核心技术方面目前拥有具备数年经验积累的骨干队伍，并在短时间内建立了较为深厚的 LED 照明灯具研发基础，其将通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，增强企业凝聚力，吸引与稳定核心技术人员，但不排除因外部环境发生突变或重大事件而致使技术开发升级滞后和失密风险。

针对该风险，一方面，公司形成了快速响应客户的研发模式，将不断追踪国际市场及技术的发展动态，学习、吸收国外的先进技术，以保证公司技术的先进性和实用性。另一方面，针对技术失密风险，公司预计采取以下措施：（1）严格管理相关信息的内部传递和对外披露流程，强化保密意识和保密责任，努力将技术及生产信息的泄密风险降至最低；（2）公司与核心技术人员签订相关协议，明确公司与核心人员之间的权利义务，防止核心技术的流失或泄密；（3）公司将已经成型的技术进行知识产权保护申请，通过法律手段保护公司核心技术；（4）公司更加重视人才的培养和吸纳，不断地储备和壮大公司的人才队伍；（5）提供具有竞争力的薪酬待遇，稳定现有核心技术人员及吸引优秀人才的加入。

7、主要客户相对集中的风险

2018 年对前五大客户的销售额为 17,155,960.54 元，占当期营业收入比例为 59.26%，公司存在客户相对集中的风险。但公司业务延伸后若目前主要客户因经营状况发生变化或其他因素减少对公司产品的

采购，而客户流失后又未有足够的新增客户补充，公司的财务状况和经营成果将会受到影响。

针对该风险，从公司的商业模式及销售模式分析，与墨西哥 ADVANCED LED LIGHTING DE MEXICO,S.DE R.L.D、以色列 TEKTONIX LIMITED-Alfatek Technologies Ltd.、西班牙 ATMOSSE ELECTRIC EQUIPMENT.S.L.U 等诚信、稳定的贸易商进行批量销售的模式更利于公司的发展及资源分配，提高回款效率、降低回款风险，同时节约营销资源，有效解决公司发展初期面临的资金、营销资源瓶颈以及实现公司的长期发展战略。但目前公司已采取积极开发优质新客户，拓展销售渠道等一系列措施降低客户集中度。

8、公司治理风险

有限公司整体变更为股份有限公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立后，公司的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。特别是公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

针对该风险，公司将督促董事、监事、高级管理人员深刻理解和严格践行公司章程等公司治理制度，同时将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中。

9、公司未为所有员工缴纳社会保险、公积金费用而可能导致的补缴风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 82 人，与公司签订劳动合同的有 82 人，其中 40 人公司为其提供了“五险”（包含社会养老保险、医疗保险、生育保险、失业保险、工伤保险）；28 人公司为其提供了“三险”（生育保险、失业保险、工伤保险），放弃了社会养老保险、医疗保险的缴纳，主要原因为：该部分员工户口所在地为农村，并已在当地缴纳新型农村社会养老保险和新型农村合作医疗保险，自愿放弃城镇养老保险、医疗保险的缴纳；剩余 14 人超过法定保险缴纳年龄。尽管未能缴纳保险的原因是员工自愿放弃缴纳或超过法定保险缴纳年龄，仍不排除公司报告期内因未为所有员工全面缴纳社会保险而可能导致的补缴等风险。

针对该风险，挂牌时公司控股股东、实际控制人承诺：“若之后因社会保险缴纳问题使公司受到追缴、行政处罚或其他限制性处罚措施，愿无条件替公司承担对于因遭受处罚而造成一切损失的现金补偿责任。”

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	15,100,000.00	11,200,635.77

注：“其他”一栏中，预计金额为 1510 万元，其中包括两项：（1）预计由关联方陈琼、陈天伟、陈灵琴、柳明学、张勇、莲花县联合创业投资合伙企业（有限合伙）为公司银行授信业务无偿提供

抵押、信用、质押等方式的担保（或反担保），担保金额累计不超过 1500 万元；（2）2018 年公司向江西金研五金制品有限公司出租生产车间，预计 5-10 月的租赁费用金额不超过 10 万元。

报告期内，存续的关联担保金额为 11,200,000.00 元，5-6 月发生的关联租赁费用为 635.77 元。

（三） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
江西金研五金制品有限公司	采购原材料	148,861.42	已事后补充履行	2018 年 4 月 25 日	2018-009
江西金研五金制品有限公司	关联租赁	19,026.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 25 日	2018-009
江西金研五金制品有限公司	采购原材料	12,060.41	已事后补充履行	2018 年 8 月 21 日	2018-019
江西金研五金制品有限公司	采购原材料	13,674.19	已事前及时履行	2018 年 8 月 21 日	2018-022
江西金研五金制品有限公司	代缴水电费	7,200.41	已事后补充履行	2019 年 4 月 12 日	2019-010

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：

公司向关联方江西金研五金制品有限公司购买原材料及出租车间是必要的，能为公司完善产品供应链，降低运输成本。且公司向关联方购买原材料及出租车间均参考市场价格，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司的独立性没有因为上述关联交易受到影响。

因关联方江西金研五金制品有限公司租赁公司车间，公司相关工作人员对规则不熟悉替其代缴水电费。公司已召开董事会补充审议上述事项并披露相关公告，上述代缴水电费金额较小，不会对公司生产经营产生重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

1、关于公司申请挂牌报告期内社保、住房公积金缴纳不规范的承诺

公司控股股东、实际控制人承诺：“若之后因社会保险缴纳问题使公司受到追缴、行政处罚或其他限制性处罚措施，愿无条件替公司承担对于因遭受处罚而造成一切损失的现金补偿责任。”

公司控股股东、实际控制人承诺：“若之后因住房公积金缴纳问题使公司受到追缴、行政处罚或其他限制性处罚措施，愿无条件替公司承担对于因遭受处罚而造成一切损失的现金补偿责任。”

本报告期内，未触及承诺事项。

2、关于公司申请挂牌报告期内劳务派遣用工瑕疵的承诺

公司实际控制人承诺，若因劳务派遣瑕疵遭受有关部门的处罚，公司实际控制人将无条件承担有关责任。

本报告期内，未触及承诺事项。

3、关于避免同业竞争的承诺

为了进一步保护公司利益，避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或者参与与公司存在同业竞争的业务。承诺具体内容详见公开转让说明书。

本报告期内，未出现违反承诺事项。

4、关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺

公司管理层已经签署《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。

公司股东承诺会严格遵守《股份有限公司章程》、《财务管理制度》及《关联方交易管理制度》等制度的规定，对公司资金进行严格管理，建立健全资金管理制度。

报告期内，公司存在关联交易未及时审议及披露的情况，违反了上述承诺。公司在发生未经审议的关联交易后，及时召开董事会及股东大会进行补充审议，上述违背承诺未及时审议并披露的瑕疵未对公司造成重大不利影响，公司今后将确保规范履行上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,778,720	42.58%	-	4,778,720	42.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,101,420	18.72%	-	2,101,420	18.72%	
	董事、监事、高管	1,951,087	17.38%	-20,500	1,930,587	17.20%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,445,030	57.42%	-	6,445,030	57.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,133,430	54.65%	-	6,133,430	54.65%	
	董事、监事、高管	5,853,263	52.15%	-61,500	5,791,763	51.60%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,223,750	-	0.00	11,223,750	-	
普通股股东人数							8

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈琼	6,457,500	0	6,457,500	57.53%	4,843,125	1,614,375
2	莲花县联合创业投资合伙企业（有限合伙）	2,138,150	0	2,138,150	19.05%	250,100	1,888,050
3	陈天伟	1,127,500	0	1,127,500	10.05%	845,625	281,875
4	陈灵琴	512,500	0	512,500	4.57%	341,667	170,833
5	刘建国	512,500	0	512,500	4.57%	0	512,500
合计		10,748,150	0	10,748,150	95.77%	6,280,517	4,467,633

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈琼与柳明学系夫妻关系，陈天伟与陈灵琴系夫妻关系，陈琼与陈天伟系姐弟关系。陈琼、陈天伟、柳明学和陈灵琴签署了《一致行动人协议》，合计持有公司 73.37%的股份，为公司共同实际控制人。除此之外，普通股前五名或持股 10%以上股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

陈琼直接持有公司 57.53% 股份，为公司控股股东。

陈琼，女，中国国籍，1978 年 9 月出生，无境外永久居留权，1997 年 7 月毕业于南昌气象学校，专科学历。1997 年 9 月至 1999 年 9 月，于萍乡市印刷厂担任职员；1999 年 10 月至 2001 年 12 月，于深圳华仑电子有限公司担任销售助理；2002 年 1 月至 2005 年 5 月，于深圳市康悦电子有限公司担任采购员；2005 年 6 月创办莲花县华雄电子厂，2005 年 6 月至 2015 年 3 月，于莲花县华雄电子厂担任总经理；2012 年创办江西塔罗亚电子有限公司，2012 年 5 月至 2015 年 10 月，于江西塔罗亚电子有限公司任公司执行董事、总经理，2015 年 10 月至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

陈琼、陈天伟、陈灵琴、柳明学签署了《一致行动人协议》，合计持有公司 73.37% 的股份，为公司共同实际控制人，报告期内公司的实际控制人未发生变化。

1、陈琼，见控股股东情况。

2、陈天伟，男，中国国籍，1984 年 12 月出生，无境外永久居留权，2005 年 7 月毕业于南昌大学电子商务专业，大专学历。2005 年 9 月至 2012 年 12 月，于莲花县华雄电子厂先后担任北京办事处销售经理、深圳办事处销售经理、营销总监等职；2013 年 1 月至 2015 年 10 月，于江西塔罗亚电子有限公司任公司，于公司担任市场总监，2015 年 10 月至今，担任公司董事、总经理。

3、陈灵琴，女，中国国籍，1984 年 8 月出生，无境外永久居留权，2007 年 7 月毕业于江西师范大学英语专业，本科学历，英语专业八级。2007 年 9 月至 2008 年 4 月，于华行玩具（深圳）有限公司担任外籍经理的翻译兼助理；2008 年 5 月至 2009 年 8 月，于深圳美联英语培训机构担任学习指导 SA；2009 年 9 月至 2014 年 8 月，于深圳福田区上步小学担任英语教师；2014 年 9 月至 2015 年 3 月，待业；2015 年 10 月至今，于公司担任国外销售中心销售经理。

4、柳明学，男，中国国籍，1975 年 10 月出生，无境外永久居留权，1995 年 6 月毕业于南京机电学校，中专学历。1995 年 9 月至 2000 年 12 月，于萍乡市印刷厂设备科从事机器设备维修工作；2001 年 1 月至 2005 年 12 月，于深圳市三建机电设备有限公司先后担任维修工程师、工程经理；2006 年 1 月至 2015 年 3 月，于莲花县华雄电子厂先后担任生产厂长、工程部经理；2014 年 4 月至 2015 年 10 月，于江西塔罗亚电子有限公司担任技术总监，2015 年 10 月至今，任公司董事、副总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月29日	2017年4月10日	8	475,000	3,800,000	1	-	1	-	-	否

募集资金使用情况：

1、根据公司已披露的股票发行方案、股票发行情况报告书，公司2016年第一次股票发行募集资金共3,800,000.00元全部用于补充公司流动资金。

截至2018年12月31日，公司2016年第一次股票发行募集资金本金已使用完毕。公司不存在提前使用募集资金的情形，亦不存在变更募集资金用途的情况。公司已于2018年3月30日完成2016年第一次股票发行募集资金专项账户的注销手续，销户结余资金0.31元已转入公司其他银行账户，并于2018年4月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2018-001）。募集资金使用情况详见公司于2019年4月12日披露的《关于2018年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-009）。

2、公司于2017年8月25日召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于<江西塔罗亚科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》，根据2017年第一次股票发行方案，该次股票发行所募集资金将全部用于：（1）归还银行借款；（2）产品研发；（3）品牌推广。因该次股票发行为发行对象部分确定、部分不确定的股票发行，截至2018年12月5日，因确定的发行对象张勇放弃了认购，且公司未与其他任何投资者达成认购意向，因此公司决定终止该次股票发行。公司于2018年12月20日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止股票发行的议案》。具体详见公司于2018年12月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于终止股票发行事项的公告》（公告编号：2018-037）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
财园信贷通	莲花县农村商业银行	10,000,000.00	5.655%	2018.08.17-2019.08.15	否
短期借款	中国工商银行莲花支行	1,300,000.00	4.35%	2018.07.26-2019.01.03	否
短期借款	中国工商银行莲花支行	1,300,000.00	7.0035%	2018.03.31-2018.04.09	否
短期借款	中国工商银行莲花支行	1,300,000.00	4.35%	2018.06.26-2018.07.04	否
短期借款	萍乡农村商业银行	8,000,000.00	9.60%	2018.08.08-2018-08.08	否
合计	-	21,900,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈琼	董事长	女	1978年9月	大专	2018.11.07-2021.11.06	是
陈天伟	董事、总经理	男	1984年12月	大专	2018.11.07-2021.11.06	是
柳明学	董事、副总经理	男	1975年10月	中专	2018.11.07-2021.11.06	是
谢立华	董事	男	1977年8月	大专	2018.11.07-2021.11.06	是
段宝珍	董事、财务总监、董事会秘书	女	1978年8月	大专	2018.11.07-2021.11.06	是
周海林	监事会主席	男	1984年10月	本科	2018.11.07-2021.11.06	是
朱文燕	监事	女	1984年10月	高中	2018.11.07-2021.11.06	是
刘志艳	监事	女	1984年8月	大专	2018.11.07-2021.11.06	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长陈琼、总经理兼董事陈天伟、副总经理兼董事柳明学和自然人陈灵琴签署《一致行动协议》，四人为公司的共同实际控制人，陈琼为公司控股股东。总经理兼董事陈天伟与公司实际控制人之一陈灵琴系夫妻关系，公司副总经理兼董事柳明学与董事长陈琼系夫妻关系，董事长陈琼与总经理兼董事陈天伟系姐弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈琼	董事长	6,457,500	0	6,457,500	57.53%	0
陈天伟	总经理、董事	1,127,500	0	1,127,500	10.05%	0
柳明学	副总经理、董	137,350	0	137,350	1.22%	0

	事					
段宝珍	财务总监、董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
谢立华	董事	0	0	0	0.00%	0
周海林	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘志艳	监事	0	0	0	0.00%	0
朱文燕	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,722,350	0	7,722,350	68.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢立华	无	换届	董事	公司经营管理需要
张勇	董事	换届	无	公司经营管理需要
朱文燕	无	新任	监事	陈四英离任后补选
陈四英	监事	离任	无	个人原因离职

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

<p>谢立华，女，中国国籍，1977年8月出生，无境外永久居留权，高中学历。2003年3月至2005年8月于平湖晶石光电厂任采购员及人事，2005年9月至2006年1月于深圳慧明光电有限公司任采购员，2012年8月至2015年5月于莲花县华雄电子厂任采购主管，2015年6月至2017年10月于江西塔罗亚科技股份有限公司任采购员，2017年11月于江西塔罗亚科技股份有限公司任国内销售。</p> <p>朱文燕，女，中国国籍，1984年10月出生，无境外永久居留权，大专学历。2005年8月至2008年1月，于深圳飞达帽业有限公司任商务跟单，2008年1月至2010年1月及2011年3月至2012年1月于上海锦冠帽业有限公司任外贸业务，2012年3月至2013年1月于江西鹰革蓝科技有限公司担任外贸业务主管，2014年5月至2015年4月于莲花县华雄电子厂担任外贸业务主管，2015年5月至11月于江西塔罗亚电子有限公司担任外贸业务主管，2015年11月至今，于江西塔罗亚科技股份有限公司担任外贸业务主管。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	6

生产人员	152	55
销售人员	18	11
技术人员	11	6
财务人员	4	4
员工总计	196	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	25	24
专科以下	165	52
员工总计	196	82

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

根据公司经营发展的需要，公司减少了约 58% 人员，且各部门人员配置都有一定程度的变化，主要在内部管理、销售、技术研发方面作了少量的人员调整。报告期内技术人员减少 5 人，销售人员减少 7 人，行政人员减少 5 人，生产线人员减少 97 人。主要是因为订单减少，同时增加 OEM 订单，对于工序单一，产能慢的全部委外加工。

2、培训计划

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训，企业文化培训、任职能力培训、管理制度培训、能力提升培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，不断提高公司员工素质和能力，提升员工及部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障。

3、薪酬政策

公司依据《劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；建立规范的薪酬体系，根据岗位、能力及业绩确定员工薪酬，依据有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社会保险，并代扣代缴个人所得税。

4、报告期内，没有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

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司不存在经“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等认定程序的核心员工。

报告期内，公司核心人员已发生变动，除董事、监事、高级管理人员外，其他对公司有重大影响的人员，产品开发工程师刘金云已离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司存在部分关联交易事项未按相关规定在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上及时披露的情形，造成不合规事项的发生。今后，公司将认真学习、严格落实法律、法规及全国股转公司发布的相关业务规则，不断完善治理机制，加强公司治理，改善治理状况。公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了相应的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司存在部分关联交易事项未按相关规定在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上及时披露的情形，造成不合规事项的发生。今后，公司将认真学习、严格落实法律、法规及全国股转公司发布的相关业务规则，并积极配合主办券商的持续督导工作，避免再次发生同类事件。公司董事会认为，随着公司治理机制的不断完善，公司生产、经营、管理部门健全，责、权、利进一步明确；公司未来能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东充分行使表决权、知情权、质询权及参与权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除部分关联交易事项未经及时审议和披露外，公司其他重要的人事变动、重大合同签订等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。董事会、股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署，均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未发生涉及章程修改的事项。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2018年4月24日，第一届董事会第十五次会议，审议通过：《2017年年度报告及摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于补充确认公司与陈天伟2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认公司与张勇2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认公司与江西金研五金制品有限公司偶发性关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于补充确认关联担保的议案》、《关于预计2018年日常性关联租赁的议案》、《关于预计2018年日常性关联担保的议案》、《关于提请召开江西塔罗亚科技股份有限公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年8月20日，第一届董事会第十六次会议，审议通过：《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于补充确认关联采购的议案》、《关于关联采购的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年10月22日，第一届董事会第十七次会议，审议通过：《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018年11月7日，第二届董事会第一次会议，审议通过：《关于选举陈琼为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。</p> <p>5、2018年12月5日，第二届董事会第二次会议，审议通过：《关于终止股票发行的议案》、《关于提议召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018年12月20日，第二届董事会第三次会议，审议通过：《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务报告审计机构的议案》、《关于预计2019年日常性关联担保的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>

监事会	4	<p>1、2018年4月24日，第一届监事会第五次会议，审议通过：《江西塔罗亚科技股份有限公司2017年年度报告及摘要》、《江西塔罗亚科技股份有限公司2017年度监事会工作报告》、《江西塔罗亚科技股份有限公司2017年度财务决算报告》、《江西塔罗亚科技股份有限公司2017年度财务预算报告》、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。</p> <p>2、2018年8月20日，第一届监事会第六次会议，审议通过：《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于提名朱文燕为新任监事的议案》。</p> <p>3、2018年10月22日，第一届监事会第七次会议，审议通过：《关于提名第二届非职工监事候选人的议案》。</p> <p>4、2018年11月7日，第二届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举周海林为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年5月16日，2017年年度股东大会审议通过：《江西塔罗亚科技股份有限公司2017年年度报告及摘要》、《江西塔罗亚科技股份有限公司2017年度董事会工作报告》、《江西塔罗亚科技股份有限公司2017年度监事会工作报告》、《江西塔罗亚科技股份有限公司2017年度财务决算报告》、《江西塔罗亚科技股份有限公司2018年度财务预算报告》、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于补充确认公司与陈天伟2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认公司与张勇2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于补充确认公司与江西金研五金制品有限公司偶发性关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于补充确认关联担保的议案》、《关于预计2018年日常性关联租赁的议案》、《关于预计2018年日常性关联担保的议案》。</p> <p>2、2018年9月9日，2018年第一次临时股东大会审议通过：《关于补充确认关联采购的议案》、《关于关联采购的议案》、《关于提名朱文燕为新任监事的议案》。</p> <p>3、2018年11月7日，2018年第二次临时股东大会审议通过：《关于提名第二届董事会董事候</p>

		选人的议案》、《关于提名第二届非职工监事候选人议案》。 4、2018年12月20日，2018年第三次临时股东大会审议通过：《关于终止股票发行的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2018年度召开的历次股东大会、董事会及监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容不存在任何违反《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据公司运营及发展的需要，进一步改进、充实和完善内部控制制度，保证公司健康稳定的发展，有利保护公司股东的合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他法律、法规的要求，公司建立健全投资者管理制度，给广大投资者营造一个良好的投资环境，公司的董事、监事、高级管理人员积极参与到公司重大投资者关系管理活动，不断加强投资者关系相关人员专业知识的培训，提高专业化服务水平，加强资本市场相关信息收集工作，为开展投资者关系管理活动提供有效信息保障；公司还将开展丰富的投资者关系管理活动，在符合法律法规规范的前提下，深入的与投资者沟通，客观介绍公司情况，虚心听取投资者的意见和建议，提高沟通效率，利于投资者做好投资判断和价值分析。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形；公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，对于公司存在的缺陷，已组织管理层及相关业务人员在全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内部控制制度进行了学习，提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内容管理制度方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字(2019) 110004 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2019-04-10
注册会计师姓名	张逸 刘浩
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2019) 110004 号

江西塔罗亚科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的江西塔罗亚科技股份有限公司（以下简称“江西塔罗亚”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西塔罗亚 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江西塔罗亚，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

江西塔罗亚管理层对其他信息负责。其他信息包括江西塔罗亚 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

江西塔罗亚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，管理层负责评估江西塔罗亚的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江西塔罗亚、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西塔罗亚的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江西塔罗亚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江西塔罗亚不能持续经营。

（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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张逸

（项目合伙人）

中国注册会计师：刘浩

中国·武汉

二〇一九年四月十日

二、 财务报表

（一） 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	(六)1	2,402,021.55	3,583,516.54
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	(六)2	7,478,059.75	10,470,259.60
预付款项	(六)3	1,923,300.19	1,164,070.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)4	1,132,191.89	1,135,956.59
买入返售金融资产			
存货	(六)5	6,545,324.68	7,696,271.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)6	72,769.03	4,446.80
流动资产合计		19,553,667.09	24,054,521.23
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	(六)7	28,876.79	145,617.30
投资性房地产			
固定资产	(六)8	11,752,848.09	12,384,324.76
在建工程	(六)9	112,298.66	0.00

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)10	822,282.69	879,856.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)11	234,615.87	161,215.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,950,922.10	13,571,013.91
资产总计		32,504,589.19	37,625,535.14
流动负债：			
短期借款	(六)12	11,300,000.00	11,200,000.00
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	(六)13	2,359,331.31	5,876,452.39
预收款项	(六)14	1,395,630.34	3,191,956.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)15	417,489.86	458,647.98
应交税费	(六)16	55,923.32	352,818.90
其他应付款	(六)17	841,096.60	401,735.48
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		16,369,471.43	21,481,611.69
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			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,369,471.43	21,481,611.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)18	11,223,750.00	11,223,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)19	3,222,316.87	3,222,316.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)20	580,410.65	580,410.65
一般风险准备			
未分配利润	(六)21	1,108,640.24	1,117,445.93
归属于母公司所有者权益合计		16,135,117.76	16,143,923.45
少数股东权益			
所有者权益合计		16,135,117.76	16,143,923.45
负债和所有者权益总计		32,504,589.19	37,625,535.14

法定代表人：陈琼

主管会计工作负责人：陈天伟

会计机构负责人：段宝珍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,952,131.66	55,921,438.75
其中：营业收入	(六)22	28,952,131.66	55,921,438.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,299,463.72	55,902,137.08
其中：营业成本	(六)22	22,338,230.55	45,314,184.38
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	(六)23	246,907.13	419,819.04
销售费用	(六)24	2,719,849.63	3,988,904.85

管理费用	(六)25	1,927,091.83	2,620,425.94
研发费用	(六)26	1,217,169.79	2,234,295.40
财务费用	(六)27	556,613.52	1,258,915.75
其中：利息费用		693,711.32	830,258.23
利息收入		3,211.74	66,608.81
资产减值损失	(六)28	293,601.27	65,591.72
加：其他收益	(六)29	362,105.67	2,239,137.06
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)30	-116,740.51	-154,382.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-116,740.51	-154,382.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,966.90	2,104,056.03
加：营业外收入	(六)31	12,661.50	28,623.59
减：营业外支出	(六)32	132,544.06	983,585.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-221,849.46	1,149,093.83
减：所得税费用	(六)33	-213,043.77	133,180.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,805.69	1,015,913.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,805.69	1,015,913.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,805.69	1,015,913.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
(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		-8,805.69	1,015,913.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,805.69	1,015,913.27
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.001	0.09
（二）稀释每股收益		-0.001	0.09

法定代表人：陈琼

主管会计工作负责人：陈天伟

会计机构负责人：段宝珍

（三） 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		30,343,060.43	59,054,316.83
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		2,952,975.34	2,726,534.59
收到其他与经营活动有关的现金	(六)34（1）	374,415.65	3,271,164.51
经营活动现金流入小计		33,670,451.42	65,052,015.93
购买商品、接受劳务支付的现金		25,633,856.07	51,149,373.38
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		4,477,650.39	7,247,824.26
支付的各项税费		374,092.52	1,221,315.62
支付其他与经营活动有关的现金	(六)34（2）	3,301,642.37	5,878,443.74
经营活动现金流出小计		33,787,241.35	65,496,957.00
经营活动产生的现金流量净额		-116,789.93	-444,941.07
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		471,012.95	1,000,337.03
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		471,012.95	1,000,337.03
投资活动产生的现金流量净额		-471,012.95	-1,000,337.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,659,520.00
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		21,900,000.00	22,000,000.00
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		21,900,000.00	25,659,520.00
偿还债务支付的现金		21,800,000.00	20,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		693,711.32	827,832.20
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		22,493,711.32	21,627,832.20
筹资活动产生的现金流量净额		-593,711.32	4,031,687.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19.21	-15.33
五、现金及现金等价物净增加额		-1,181,494.99	2,586,394.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,583,516.54	997,122.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,402,021.55	3,583,516.54

法定代表人：陈琼

主管会计工作负责人：陈天伟

会计机构负责人：段宝珍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,223,750.00				3,222,316.87				580,410.65		1,117,445.93		16,143,923.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,223,750.00				3,222,316.87				580,410.65		1,117,445.93		16,143,923.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,805.69		-8,805.69
（一）综合收益总额											-8,805.69		-8,805.69
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,223,750.00				3,222,316.87				580,410.65		1,108,640.24		16,135,117.76

项目	上期												少数股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

									险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,680,296.87				457,831.82		4,120,486.53	11,258,615.22
加：会计政策变更												
前期差错更正									20,987.50		188,887.46	209,874.96
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,680,296.87				478,819.32		4,309,373.99	11,468,490.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,223,750.00				1,542,020.00				101,591.33		-3,191,928.06	4,675,433.27
（一）综合收益总额											1,015,913.27	1,015,913.27
（二）所有者投入和减少资本	475,000.00				3,184,520.00							3,659,520.00
1. 股东投入的普通股	475,000.00				3,184,520.00							3,659,520.00
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									101,591.33		-101,591.33	
1. 提取盈余公积									101,591.33		-101,591.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	5,748,750.00				-1,642,500.00						-4,106,250.00		
1. 资本公积转增资本 (或股本)	1,642,500.00				-1,642,500.00								
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	4,106,250.00										-4,106,250.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	11,223,750.00				3,222,316.87				580,410.65		1,117,445.93		16,143,923.45

法定代表人：陈琼

主管会计工作负责人：陈天伟

会计机构负责人：段宝珍

江西塔罗亚科技股份有限公司

财务报表附注

(2018年12月31日)

(除特别注明外，金额以人民币元表述)

(一) 公司的基本情况

1、公司概况

江西塔罗亚科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由江西塔罗亚电子有限公司整体变更设立,于2015年11月9日经萍乡市市场和质量监督管理局登记,取得统一社会信用代码为9136030005443172XF的企业法人营业执照。截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币1,122.375万元,股本为1,122.375万元。

公司注册地址:江西省萍乡市莲花县工业园A区

法定代表人:陈琼

经营范围:电子产品、五金、照明电器生产、销售、进出口贸易,家用电器、厨房电器、电工电气销售。(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)。

公司主要从事电子产品、五金、照明电器生产、销售、出口贸易。

2、历史沿革

江西塔罗亚电子有限公司系经萍乡市莲花县工商行政管理局批准,于2012年05月09日登记成立。企业注册号:360321210004693;公司注册资本为人民币2,000,000.00元;法定代表人:陈琼;企业类型:有限责任公司。公司成立时注册资本由陈琼和刘江分别以人民币出资1,500,000.00元和500,000.00元,分别占公司股权比例为75.00%和25.00%。

2015年3月16日,根据公司股东会决议同意将原股东刘江出资转让给陈祝林,转让后公司股东陈琼认缴额1,500,000.00元,占公司股权75.00%,股东陈祝林认缴额500,000.00元,占公司股份25.00%。

2015年6月5日,根据公司股东会议决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币3,000,000.00元,其中:陈琼出资人民币1,550,000.00元,占新增注册资本的51.67%;陈祝林出资人民币300,000.00元,占新增注册资本的10.00%;陈天伟出资人民币550,000.00元,占新增注册资本的18.33%;陈灵琴出资人民币250,000.00元,占新增注册资本的8.33%;柳明学出资人民币250,000.00元,占新增注册资本的8.33%;张勇出资人民币100,000.00元,

占新增注册资本的 3.34%，变更后的注册资本为人民币 5,000,000.00 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 250282 号验资报告审验。

2015 年 7 月 7 日，根据公司第三次临时股东会议决议和修改后的公司章程规定，同意公司股东陈祝林将其持有公司的 16% 股权、柳明学将其持有公司 5% 股权中的 3.66% 股权、张勇将其持有公司的 1.2% 股权转让给莲花县联合创业投资合伙企业（有限合伙）。变更后股东陈琼出资总额 3,050,000.00 元，占股本总数 61.00%；股东莲花县联合创业投资合伙企业（有限合伙）出资总额 1,043,000.00 元，占股本总数 20.86%；股东陈天伟出资总额 550,000.00 元，占股本总数 11.00%；股东陈灵琴出资总额 250,000.00 元，占股本总数 5.00%；股东柳明学出资总额 67,000.00 元，占股本总数 1.34%；股东张勇为 40,000.00 元，占股本总数 0.80%。

2015 年 10 月 8 日，公司进行股改，公司名称由江西塔罗亚电子有限公司变更为江西塔罗亚科技股份有限公司，并以 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 668.029687 万元，折合为股份公司股份，每股面值 1 元，折合的股本总额为 500 万股。有限公司经审计的净资产额超过股份公司股本总额的部分计入股份公司资本公积金。各发起人在股份公司的持股比例与其在原有限公司的持股比例相同，上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 250421 号验资报告审验，并于 2015 年 11 月 9 日在萍乡市市场监督管理局办理了工商变更手续。

2016 年 6 月 24 日，公司取得“关于同意江西塔罗亚科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2016]第 4464 号，证券简称：塔罗亚，证券代码：837854。

2017 年 1 月 16 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议，公司发行人民币普通股 475,000 股，发行价格为每股 8 元，募集资金总额为人民币 3,800,000.00 元，其中：刘琼认购 100,00 股，刘建国认购 250,000 股，沈阳天智诚光电科技有限公司认购 125,000 股，本次股票发行后公司注册资本和股本变更为人民币 5,475,000.00 元。2017 年 6 月 10 日，根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议，审议通过了《2016 年度权益分派预案》议案，公司以现有总股本 5,475,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 7.5 股，共计派送 4,106,250 股；以资本公积金每 10 股转增 3.0 股，共计转增 1,642,500 股。公司于 2017 年 7 月 13 日发布了《2016 年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为 2017 年 7 月 20 日，除权除息日为 2017 年 7 月 21 日。转送股完成后，公司注册资本和股本变更为人民币 11,223,750.00 元。

3、实际控制人的名称

本公司的共同实际控制人为陈琼、陈天伟、陈灵琴、柳明学。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月10日经公司董事会批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(三) 遵循企业会计准则的声明

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

(四) 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、会计计量属性

(1) 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量；其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(2) 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业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

同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

1) 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，按照公允价值进行

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 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。

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②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：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃

市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资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组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三 8、应收款项。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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，或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发生的减值损失，不予转回。

4) 其他

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

8、应收款项

本公司采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(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	单项金额重大的应收款项指期末余额 100.00万元以上应收账款和期末余额100.00万元以上其他应收款。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

风险组合1：账龄分析组合	账龄分析法
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：	

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	15.00	15.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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
单项金额虽不重大但单项	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

(4)对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

9、存货

(1)存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及库存商品等。

(2)取得和发出存货的计价方法

本公司取得的存货按实际成本计价，发出采用月末一次加权平均法核算。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(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

低值易耗品领用时一次性摊销,周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的

面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资

成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资采用权益法核算，2017 年权益法核算的长期股权投资减少 154,382.70 元。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”

会计政策执行。

11、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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	3.00	3.23
运输设备	10.00	3.00	9.70
机器设备	10.00	3.00	9.70
办公设备及其他	5.00	5.00	19.00

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分开作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

列入无形资产的特许经营权是指公司在经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。确认为无形资产的BOT、TOT特许经营权项目根据预计使用年限和特许经营期限孰低以直线法平均摊销。

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂、垃圾处理场经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或者在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态发生的更新改造支出于发生时计入无形资产，并根据预计使用年限和剩余特许经营期限孰低以直线法平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

15、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、收入

销售商品收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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；

b、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

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 收入确认的具体方法

公司营业收入确认标准及确认时间具体如下：

内销收入：以产品已经发出并送达客户指定地点，经客户或指定第三方签收后确认收入的实现；

外销收入：产品运至海关并办妥报关手续时。

17、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

19、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年度报表数据(增加+/减少-)
1	应付利息	- 2,426.03
	其他应付款	+ 2,426.03
2	管理费用	-2,234,295.40
	研发费用	+2,234,295.40
3	应收账款	-10,470,259.60
	应收票据及应收账款	+10,470,259.60

4	应付账款	-5,876,452.39
	应付票据及应付账款	+5,876,452.39

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和本公司股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为 17%、11%、6%，其中内销产品按照 17%、房屋租金收入按照 11%、培训费收入按照 6% 计提增值税销项税，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司内销产品和房屋租金收入，自 2018 年 5 月 1 日起税率分别调整为 16% 和 10%。

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 5%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

无。

(六) 财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，年末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本年金额指 2018 年度金额，上年金额指 2017 年度金额，金额单位为人民币元)。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	91,193.74	52,312.04
银行存款	2,310,827.81	3,531,204.50
其他货币资金		

合 计	2,402,021.55	3,583,516.54
-----	--------------	--------------

注：截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、 应收票据及应收账款

科 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	7,478,059.75	10,470,259.60
合 计	7,478,059.75	10,470,259.60

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	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的应收账款	1,411,642.19	16.90	282,328.44	20.00	1,129,313.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析组合	5,901,374.90	70.64	374,996.81	6.35	5,526,378.09
组合小计	5,901,374.90	70.64	374,996.81	6.35	5,526,378.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,040,990.00	12.46	218,622.09	21.00	822,367.91
合 计	8,354,007.09	100.00	875,947.34	10.49	7,478,059.75

(续)

种类	年初余额				
	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析组合	11,055,492.54	100.00	585,232.94	5.29	10,470,259.60
组合小计	11,055,492.54	100.00	585,232.94	5.29	10,470,259.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,055,492.54	100.00	585,232.94	5.29	10,470,259.60

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
AL TERNATE ENERGY TRADERS	1,411,642.19	282,328.44	20.00	货款逾期
合 计	1,411,642.19	282,328.44	20.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,282,632.20	264,131.61	5.00
1年至2年（含2年）	530,748.86	79,612.33	15.00
2年至3年（含3年）	63,720.24	19,116.07	30.00
3年至4年（含4年）	24,273.60	12,136.80	50.00
合 计	5,901,374.90	374,996.81	6.35

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	10,824,352.76	541,217.64	5.00
1年至2年（含2年）	168,844.26	25,326.64	15.00
2年至3年（含3年）	62,295.52	18,688.66	30.00

合 计	11,055,492.54	585,232.94	5.29
-----	---------------	------------	------

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
FARLUX S.A.C/EVOLITE PERU S.A.C/ROKER ELECTRO S.A.C	887,090.15	177,422.23	20.00	预计无法收回的金额全额计提
ELECTRUM ECUADOR & YEPEZ YPEZ ANA MARIA & Luis Alberto Garcia Vallejo	153,899.85	41,199.86	26.77	预计无法收回的金额全额计提
合 计	1,040,990.00	218,622.09	21.00	

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 290,714.40 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
ADVANCED LED LIGHTING DE MEXICO.S. DE R.L. DE C.V.	1,630,476.83	19.52	81,523.84
AL TERNATE ENERGY TRADERS	1,411,642.19	16.90	282,328.44
FARLUX S.A.C/EVOLITE PERU S.A.C/ROKER ELECTRO S.A.C	887,090.15	10.62	63,032.61
SN-Import GmbH	621,438.28	7.44	31,071.91
TEKTONIX LIMITED-Alfatek Technologies Ltd.	584,880.05	7.00	29,244.00
合 计	5,135,527.50	61.48	487,200.80

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,923,300.19	100.00	1,164,070.01	100.00
合 计	1,923,300.19	100.00	1,164,070.01	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	帐龄	占预付账款期末余额的比例(%)
江西唯洋节能科技有限公司	非关联方	1,350,000.00	1年以内	70.19
中山市伊利莱电器有限公司	非关联方	186,929.59	1年以内	9.72
莲花县兴莲工业建设投资有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	5.20
深圳市瑞景光电有限公司	非关联方	61,490.65	1年以内	3.20
中山市仲朗五金制品有限公司	非关联方	30,673.25	1年以内	1.59
合计		1,729,093.49		89.90

4、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,132,191.89	1,135,956.59
合计	1,132,191.89	1,135,956.59

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析组合	1,194,708.05	100.00	62,516.16	5.23	1,132,191.89
组合小计	1,194,708.05	100.00	62,516.16	5.23	1,132,191.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,194,708.05	100.00	62,516.16	5.23	1,132,191.89

(续)

类别	年初余额				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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄分析组合	1,195,585.88	100.00	59,629.29	4.99	1,135,956.59
组合小计	1,195,585.88	100.00	59,629.29	4.99	1,135,956.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,195,585.88	100.00	59,629.29	4.99	1,135,956.59

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,166,900.47	58,345.02	5.00
1年至2年(含2年)	27,807.58	4,171.14	15.00
合 计	1,194,708.05	62,516.16	5.23

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,195,585.88	59,629.29	5.00
合 计	1,195,585.88	59,629.29	5.00

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,886.87 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

出口退税款	378,070.13	810,172.35
备用金	268,017.44	83,049.58
其他	548,620.48	302,363.95
合计	1,194,708.05	1,195,585.88

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
莲花县国家税务局	出口退税	378,070.13	1年以内	31.65	18,903.51
莲花县明清货运有限公司	往来款	231,495.00	1年以内	19.38	11,574.75
高小金	备用金	202,000.00	1年以内	16.91	10,100.00
陈祝林	代扣个税	71,449.76	1年以内	5.98	3,572.49
北京中媒贸易有限公司	服务费	60,600.00	1年以内	5.07	3,030.00
合计		943,614.89		78.99	47,180.75

5、 存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,795,894.55		2,795,894.55	2,580,615.96		2,580,615.96
在产品	2,192,426.32		2,192,426.32	2,456,750.87		2,456,750.87
库存商品	1,545,011.31		1,545,011.31	2,658,904.86		2,658,904.86
委托加工物资	11,992.50		11,992.50			
合计	6,545,324.68		6,545,324.68	7,696,271.69		7,696,271.69

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的存货。

(3) 年末对存货进行减值测试，不存在减值迹象，未计提跌价准备。

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

待认证进项税额		4,446.80
预缴所得税	72,769.03	
合 计	72,769.03	4,446.80

7、长期股权投资

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业						
江西金研五金制品有限公司	28,876.79		28,876.79	145,617.30		145,617.30
小计	28,876.79		28,876.79	145,617.30		145,617.30
合计	28,876.79		28,876.79	145,617.30		145,617.30

(续)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
二、联营企业								
江西金研五金制品有限公司			-116,740.51					
小计			-116,740.51					
合计			-116,740.51					

注：2017年3月13日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于投资设立参股公司的议案》：本公司拟与肖雄共同出资设立参股公司江西金研五金制品有限公司，注册地为江西省莲花县工业园A区，注册资本为人民币1,000,000.00元，其中本公司出资人民币300,000.00元，占注册资本的30.00%，肖雄出资700,000.00元，占注册资本的70%。公司设立执行董事会、监事会和经管层，公司董事会由3名董事组成，监事会由3名监事组成，塔罗亚指派一人，肖雄指派一人，职工代表一人由职工代表大会选举产生，总经理和财

务总监由肖雄推荐，经董事会批准任职。塔罗亚对该公司具有重大影响，按照权益法核算。

8、 固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	11,752,848.09	12,384,324.76
固定资产清理		
合 计	11,752,848.09	12,384,324.76

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	9,333,963.75	3,318,177.05	76,745.00	1,256,508.24	13,985,394.04
2. 本年增加金额	72,533.00	5,128.21	66,610.21	171,528.18	315,799.60
(1) 购置	72,533.00	5,128.21	66,610.21	171,528.18	315,799.60
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	9,406,496.75	3,323,305.26	143,355.21	1,428,036.42	14,301,193.64
二、累计折旧					
1. 年初余额	544,075.25	803,059.29	16,826.79	237,107.95	1,601,069.28
2. 本年增加金额	301,798.20	381,157.46	10,923.12	253,397.49	947,276.27
(1) 计提	301,798.20	381,157.46	10,923.12	253,397.49	947,276.27
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额	845,873.45	1,184,216.75	27,749.91	490,505.44	2,548,345.55
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年初账面价值	8,789,888.50	2,515,117.76	59,918.21	1,019,400.29	12,384,324.76
2. 年末账面价值	8,560,623.30	2,139,088.51	115,605.30	937,530.98	11,752,848.09

(2) 报告期内固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在抵押的固定资产。

9、 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
光伏发电机	112,298.66		112,298.66			
合计	112,298.66		112,298.66			

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	15,740.00	294,259.84	687,555.00	5,614.50	1,003,169.34
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	15,740.00	294,259.84	687,555.00	5,614.50	1,003,169.34
二、累计摊销					
1. 年初余额	4,424.93	38,493.96	79,767.56	626.60	123,313.05
2. 本期增加金额	1,764.50	32,286.16	22,961.49	561.45	57,573.60
(1) 计提	1,764.50	32,286.16	22,961.49	561.45	57,573.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	6,189.43	70,780.12	102,729.05	1,188.05	180,886.65

三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年初账面价值	11,315.07	255,765.88	607,787.44	4,987.90	879,856.29
2. 年末账面价值	9,550.57	223,479.72	584,825.95	4,426.45	822,282.69

(2) 截至2018年12月31日，公司不存在抵押的无形资产。

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	938,463.50	234,615.87	644,862.23	161,215.56
合 计	938,463.50	234,615.87	644,862.23	161,215.56

12、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	11,200,000.00
信用借款	1,300,000.00	
合 计	11,300,000.00	11,200,000.00

注：借款保证情况详见附注（八）关联方关系及其交易（4）关联方担保。

13、 应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
应付账款	2,359,331.31	5,876,452.39
其中：货款	2,359,331.31	5,876,452.39

合 计	2,359,331.31	5,876,452.39
-----	--------------	--------------

注：年末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末余额	年初余额
预收销售款	1,395,630.34	3,191,956.94
合 计	1,395,630.34	3,191,956.94

(2) 年末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	458,647.98	4,101,891.42	4,143,049.54	417,489.86
二、离职后福利—设定提存计划		328,479.32	328,479.32	
合 计	458,647.98	4,430,370.74	4,471,528.86	417,489.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	458,647.98	3,587,362.25	3,644,973.69	401,036.54
2、职工福利费		300,678.63	300,678.63	
3、社会保险费		142,484.90	142,484.90	
其中：医疗保险费		98,806.33	98,806.33	
工伤保险费		22,067.52	22,067.52	
生育保险费		21,611.05	21,611.05	
4、住房公积金		1,857.00	1,857.00	
5、工会经费和职工教育经费		69,508.64	53,055.32	16,453.32
合 计	458,647.98	4,101,891.42	4,143,049.54	417,489.86

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		306,616.03	306,616.03	
2、失业保险费		21,863.29	21,863.29	

合计		328,479.32	328,479.32	
----	--	------------	------------	--

16、 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税		96,714.23
城市维护建设费	9,423.48	7,245.61
教育费附加	9,423.48	7,245.60
企业所得税		212,870.00
房产税	28,141.23	13,462.95
土地使用税	7,161.10	7,161.10
个人所得税	588.73	6,710.26
印花税	1,060.36	1,409.15
环境保护税	124.94	
合计	55,923.32	352,818.90

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		2,426.03
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
普通股股利		
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
保证金		10,000.00
往来款	811,162.60	246,190.25
其他	29,934.00	143,119.20
合计	841,096.60	401,735.48

18、 股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	资本公积转增股本	送股	其他	小计	

股份总数	11,223,750.00						11,223,750.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

注：公司股本变动情况说明，详见“附注一、公司基本情况 2、历史沿革”。

19、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,222,316.87			3,222,316.87
合 计	3,222,316.87			3,222,316.87

20、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	580,410.65			580,410.65
合 计	580,410.65			580,410.65

21、 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前年初未分配利润	1,117,445.93	4,120,486.53
加：年初未分配利润调整合计数		188,887.46
调整后年初未分配利润	1,117,445.93	4,309,373.99
加：本期净利润	-8,805.69	1,015,913.27
减：提取法定盈余公积		101,591.33
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		4,106,250.00
其他减少		
期末未分配利润	1,108,640.24	1,117,445.93

22、 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,837,789.83	22,267,429.64	55,867,799.56	45,314,184.38
其他业务	114,341.83	70,800.91	53,639.19	
合计	28,952,131.66	22,338,230.55	55,921,438.75	45,314,184.38

23、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	59,557.82	157,905.83
教育费附加	35,734.70	94,743.49
地方教育费附加	23,823.11	63,162.33
房产税	74,229.93	53,851.80
土地使用税	33,418.44	28,644.40
印花税	19,737.61	21,511.19
环保税	405.52	
合计	246,907.13	419,819.04

24、销售费用

项目	本年金额	上年金额
出口费用	399,465.76	594,057.00
出口信用保险费	98,811.03	102,950.00
职工薪酬	787,617.13	862,150.81
运输及快递费	310,559.78	666,885.91
差旅费	163,469.87	296,580.69
折旧费	158,887.79	142,297.42
办公费	50,261.47	69,671.99
水电费	16,068.66	19,458.01
租金	19,853.00	342,833.75
参展费	103,163.50	290,660.48
招待费用	48,329.28	75,962.19
广告和业务宣传费	140,231.51	212,283.72
其他	423,130.85	313,112.88
合计	2,719,849.63	3,988,904.85

25、管理费用

项目	本年金额	上年金额
折旧费	22,404.03	15,642.76

中介服务费用	380,616.44	510,298.26
办公费	61,148.54	126,588.83
差旅费	59,122.16	158,894.77
职工薪酬	1,066,814.48	1,413,945.92
招待费	66,444.41	140,021.36
摊销费	57,573.60	51,163.47
通讯费	15,111.34	29,574.26
培训费	57,863.34	104,700.83
其他	139,993.49	69,595.48
合 计	1,927,091.83	2,620,425.94

26、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	489,558.35	1,447,197.95
工资	564,535.14	588,662.00
折旧费	53,841.40	25,063.56
快递费	4,142.21	7,257.75
低耗品	8,920.00	60,582.70
差旅费	18,016.55	22,646.79
检测费	69,341.06	58,416.41
通讯费	4,821.48	5,423.74
其他	3,993.60	19,044.50
合 计	1,217,169.79	2,234,295.40

27、 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	693,711.32	830,258.23
利息收入	-3,211.74	-66,608.81
汇兑损益	-173,597.96	444,951.43
其他	39,711.90	50,314.90
合 计	556,613.52	1,258,915.75

28、 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	293,601.27	65,591.72
合计	293,601.27	65,591.72

29、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	362,105.67	2,239,137.06	362,105.67
代扣个人所得税手续费返回			
合计	362,105.67	2,239,137.06	362,105.67

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
土地使用税返还	17,900.55	与收益相关
小企业贷款财政贴息	110,804.16	与收益相关
就业稳岗补贴	24,200.96	与收益相关
外经贸发展专项补贴	137,200.00	与收益相关
专利补贴	12,000.00	与收益相关
商务局出口退税	10,000.00	与收益相关
创新工作补贴	50,000.00	与收益相关
合计	362,105.67	

30、 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资的投资收益	-116,740.51	-154,382.70
合计	-116,740.51	-154,382.70

31、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
返还的税费			
政府补助			
其他	12,661.50	28,623.59	12,661.50
合计	12,661.50	28,623.59	12,661.50

32、 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
赞助支出	66,000.00	160,000.00	66,000.00
对外捐赠	10,000.00	100,000.00	10,000.00
存货报废损失		723,585.79	
其他	56,544.06		56,544.06
合计	132,544.06	983,585.79	132,544.06

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-139,643.46	149,578.49
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-73,400.31	-16,397.93
所得税费用	-213,043.77	133,180.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
利润总额	-221,849.46	1,149,093.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-55,462.36	287,273.46
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-139,643.46	

权益法核算的长期股权投资收益	29,185.13	38,595.68
研发支出加计扣除	-152,146.22	-279,286.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,513.70	86,598.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	-10,490.56	
其他		
所得税费用	-213,043.77	133,180.56

注：根据财政部、税务总局颁布的财税〔2018〕99号文件，自2017年1月1日至2019年12月31日，将科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例由50%提高至75%。本公司2017年度研发费用为2,236,304.40元，在2017年计提所得税时根据谨慎性原则仍按研发费用加计50%扣除，而实际2018年5月企业所得税汇算清缴时已满足条件并按75%进行企业所得税税前加计扣除，故在本年度反映调整以前期间所得税的影响-139,643.46元。

34、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到的政府补助	362,105.67	2,239,137.06
利息收入	3,211.74	66,608.81
承兑汇票保证金		936,795.05
往来款及其他	9,098.24	28,623.59
合 计	374,415.65	3,271,164.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
销售费用和管理费用支出	3,154,471.25	5,347,517.50
营业外支出	132,544.06	260,000.00
往来款及其他	14,627.06	270,926.24
合 计	3,301,642.37	5,878,443.74

35、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,805.69	1,015,913.27
加: 资产减值准备	293,601.27	65,591.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	947,276.27	839,962.22
无形资产摊销	57,573.60	51,163.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	693,711.32	830,258.23
投资损失(收益以“—”号填列)	116,740.51	154,382.70
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-73,400.31	-16,397.93
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,150,947.01	-941,875.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,870,364.07	574,637.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,164,797.98	-3,018,577.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-116,789.93	-444,941.07
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	2,402,021.55	3,583,516.54

减：现金的年初余额	3,583,516.54	997,122.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,181,494.99	2,586,394.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	2,402,021.55	3,583,516.54
其中：库存现金	91,193.74	52,312.04
可随时用于支付的银行存款	2,310,827.81	3,531,204.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的银行承兑汇票保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	2,402,021.55	3,583,516.54

36、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	164,196.41	6.8632	1,126,912.80
欧元	18,946.78	7.8473	148,681.06
应收账款			
其中：美元	910,311.62	6.8632	6,247,650.71
欧元	104,194.15	7.8473	817,642.76
预收款项			
其中：美元	183,855.11	6.8632	1,261,834.40
欧元	13,837.53	7.8473	108,587.26

(七) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、银行借款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

(1) 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产生损失的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险均为以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	1,126,912.80	670,764.77
欧元	148,681.06	34,293.84
应收账款		
其中：美元	6,247,650.71	7,703,345.92
欧元	817,642.76	104,508.53
预收款项		

其中：美元	1,261,834.40	3,009,545.76
欧元	108,587.26	66,616.04

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将减少或增加净利润 3.06 万元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 0.5%，则公司将减少或增加净利润 0.43 万元。

(2) 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。

(八) 关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人股东陈琼，共同实际控制人为陈琼、陈天伟、陈灵琴、柳明学。

2、本公司的子公司

本公司无控制的子公司。

3、本公司的联营企业

联营企业名称	与本企业的关系
江西金研五金制品有限公司	本公司持股 30%

4、本公司的关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈琼	控股股东、董事长、共同实际控制人
莲花县联合创业投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的股东
陈祝林	陈琼之父
陈天伟	股东、董事、总经理、共同实际控制人（与陈琼为姐弟关系）
陈灵琴	股东、共同实际控制人（与陈天伟为夫妻关系）
柳明学	股东、董事、副总经理、共同实际控制人（与陈琼为夫妻关系）
张勇	股东、第一届董事（2018年10月26日届满）
段宝珍	董事、财务负责人、董事会秘书
谢立华	第二届董事
周海林	监事会主席

刘志艳	监事
陈四英	第一届监事（2018年10月26日届满）
朱文燕	第二届监事

5、关联方交易

（1）销售商品

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
陈天伟	产品销售		3,007.28
张勇	产品销售		10,922.49
合 计			13,929.77

（2）采购商品

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
江西金研五金制品有限公司	原材料	174,596.02	500,182.04
合 计		174,596.02	500,182.04

（3）关联租赁

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年金额	上年金额
江西金研五金制品有限公司	出租厂房	19,661.77	38,639.19

（4）关联方担保

2017年公司共同实际控制人陈琼、柳明学、陈灵琴、陈天伟，董事张勇、股东莲花县联合创业投资合伙企业（有限合伙）为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司萍乡市分行签订了借款额度为200万元的小企业流动资金借款提供保证担保，被担保借款2017年12月31日余额为1,200,000.00元，已于2018年3月6日偿还，被担保借款期末余额为零。

截至2018年12月31日，公司共同实际控制人陈琼、柳明学、陈灵琴和董事张勇共同为公司与江西莲花农村商业银行股份有限公司营业部签订的借款额度为10,000,000.00元的流动资金借款提供保证担保，该保证借款期末余额为10,000,000.00元。

（5）关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

关键管理人员报酬	646,106.45	684,867.86
----------	------------	------------

6、关联方应收应付款项

项目	关联方	款项性质	年末余额	年初余额
其他应收款	陈祝林	代扣代缴个税	71,449.76	
其他应收款	陈琼	代扣代缴个税	27,860.50	
其他应收款	张勇	代扣代缴个税	4,746.32	
其他应收款	柳明学	代扣代缴个税	14,528.12	
其他应收款	江西金研五金制品有限公司	代缴水电费	7,200.41	
应付账款	江西金研五金制品有限公司	材料款		2,728.74

(九) 承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但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	362,105.67	2,239,137.06
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，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-119,882.56	-954,962.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	242,223.11	1,284,174.86
减：非经常性损益的所得税影响数	60,555.78	321,043.72
合 计	181,667.33	963,131.14

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.001	-0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18	-0.017	-0.017

法定代表人：陈琼 主管会计工作负责人： 陈天伟 会计机构负责人：段宝珍

江西塔罗亚科技股份有限公司

2019年4月10日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室