



华坚照明

NEEQ : 839290

浙江华坚照明科技股份有限公司

ZHEJIANG HUAJIAN TECHNOLOGY CORP.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年 6 月 6 日公司召开第二届董事会第一次会议审议通过《关于高级管理人员换届的议案》。
- 2、2018 年 6 月 22 日公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于补充确认对全资子公司浙江天月科技有限公司增资的议案》。
- 3、2018 年 6 月，公司被义乌市人民政府授予 2017 年度工业亩产效益综合评价 A 类企业。
- 4、2018 年 12 月 28 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过：
 - （1）《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；
 - （2）《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》；
 - （3）《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；
 - （4）《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；
 - （5）《关于全资子公司浙江天月科技有限公司股权转让暨关联交易的议案》。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江华坚照明科技股份有限公司
装饰灯具	指	利用 LED、光伏太阳能等技术为光源的具有装饰用途的消费品
浙江天月	指	浙江天月科技有限公司
木上科技	指	义乌市木上电子科技有限公司
翟影投资	指	浙江翟影投资管理有限公司
坤泰照明	指	义乌市坤泰照明科技有限公司
杭州飞度	指	杭州飞度股权投资管理有限公司
“三会”	指	公司股东（大）会、董事会和监事会的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
国海证券	指	国海证券股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字【2019】020422 号的《审计报告》
《公司章程》	指	经创立大会通过的《浙江华坚照明科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期	指	2018 年度
元	指	人民币元（特指除外）

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。

公司负责人陈俊华、主管会计工作负责人楼佳媚及会计机构负责人（会计主管人员）楼佳媚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1 员工流动性风险	公司致力于 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯等 LED 电子礼品的研发、生产和销售,为消费者提供质量安全可靠、设计新颖、具有趣味性的产品。公司产品工艺较为简单,属于劳动力密集型行业。截止 2018 年 12 月 31 日,公司员工中生产人员为 240 人,占总体员工人数的 85%,其中绝大部分属于异地工作的农民工,流动性较大。未来公司将继续拓展市场并研发高附加值的产品,提高公司盈利能力的同时,提供有竞争力的薪酬,减少员工流动对公司的影响。
2 季节性波动风险	公司产品主要为 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯及其它装饰灯具,属于大众节假日消费品,受到国内外传统节日的影响,如中国的春节、西方的圣诞节、情人节,收入及盈利具有一定的季节性。未来公司将积极拓展全球市场,并针对不同国家的节假日研发不同的产品,以降低季节性波动带来的风险。
3 销售渠道较为单一、客户较为集中风险	因公司规模较小,内外部资源有限,目前公司打入国际市场,主要通过 Keen Group Inc、FOURSTAR GROUP INC 等知名贸易商,打入 Wal-Mart Stores(公司供应商 ID 为 36130758)、Target(公司供应商 ID 为 249017)、Family Dollar Stores(公司供应商 ID 为 70001795)等知名超市,销售渠道较为单一,客户较为集中,对贸易商也存在一定的依赖性。未来公司将继续注重产品品质外,积极拓展销售渠道多样性,以降低销售渠道单一、客户较为集中风险。

4 汇率波动风险	目前公司产品主要销往国外,受人民币汇率波动影响较大。2016 年度、2017 年度及 2018 年度公司汇兑损益分别为-105,685.33 元、1,179,048.01 元、-1,320,634.28 元、,分别占公司同期净利润绝对值的 1.74%、329.29%和 15.93%。汇率波动对利润影响较大。未来随着公司业务规模的扩大,公司积极关注汇率市场,与银行进行有效合作,以降低汇率波动对利润的影响。
5 未全员缴纳社保风险	截止 2018 年 12 月 31 日,公司尚有部分员工未购买社会保险。虽然未参保员工均签订了《自愿放弃缴纳社保的承诺函》,同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。但为员工购买社保是企业的法定义务,一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追索,将对公司经营带来一定的影响。控股股东及实际控制人已出具承诺承担将来由此承受的损失。
6 出口退税政策风险	2016 年度、2017 年度、2018 年度公司增值税出口退税金额分别 7,104,654.21 元、3,878,682.03 元、11,485,223.58 元,占公司同期净利润的比例较高。如国家出口退税政策发生不利变化,对公司生产经营将带来不利影响。未来公司将积极研发高附加值的产品,以增强产品竞争力,减轻未来政策变化带来的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江华坚照明科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG HUAJIAN TECHNOLOGY CORP., LTD
证券简称	华坚照明
证券代码	839290
法定代表人	陈俊华
办公地址	浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区(义乌市坤泰照明科技有限公司内)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	楼佳媚
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0579-85360022
传真	0579-85599710
电子邮箱	20423835@qq.com
公司网址	www.chinahujian.com
联系地址及邮政编码	浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区(义乌市坤泰照明科技有限公司内) 322005
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	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	2008 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 9 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3872 制造业-电气机械和器材制造业-照明器具制造-照明灯具制造
主要产品与服务项目	LED 蜡烛灯、LED 装饰灯以及 LED 电子礼品的研发、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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈俊华
实际控制人及其一致行动人	陈俊华、楼坚

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	9133070067256604XU	否
注册地址	浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区 (义乌市坤泰照明科技有限公司内)	否
注册资本(元)	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕洪仁、吴剑
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 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

2018 年 12 月 12 日公司第二届董事会第四次会议以及 2018 年第四次临时股东大会审议通过，与国海证券解除持续督导协议，并与开源证券签署持续督导协议。公司于 2019 年 1 月 22 日取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，并于 1 月 24 日对外公告持续督导券商变更事项。

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	109,156,366.68	63,274,356.54	72.51%
毛利率%	27.45%	26.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,289,595.13	358,057.99	2,215.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,094,407.78	545,219.25	1,201.20%
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）	22.76%	1.12%	-
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）	19.47%	1.70%	-
基本每股收益	0.41	0.02	1,950.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	68,953,793.78	52,483,256.42	31.38%
负债总计	27,779,109.39	20,198,355.90	37.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,574,495.65	32,284,900.52	25.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.61	25.68%
资产负债率%（母公司）	41.48%	37.67%	-
资产负债率%（合并）	40.29%	38.49%	-
流动比率	2.40	2.30	-
利息保障倍数	8.16	1.12	-

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	12,799,543.64	-1,118,205.02	-1,244.65%
应收账款周转率	12.68	4.74	-
存货周转率	2.67	2.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.38%	25.88%	-
营业收入增长率%	72.51%	-11.78%	-
净利润增长率%	2,215.15%	-94.10%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,135,179.14
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	620,124.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-531,261.16
非经常性损益合计	1,224,042.75
所得税影响数	28,666.66
少数股东权益影响额（税后）	188.74
非经常性损益净额	1,195,187.35

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

其他应付款	5,746.16	22,390.54		
应付利息	16,644.38			
管理费用	8,776,249.21	5,292,653.76		
研发费用		3,483,595.45		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足于装饰灯具行业。通过多年的发展与积累，拥有了一定的客户认可度，并积累了一套行之有效的渠道管理经验与发展模式。公司成功开拓了海外市场，成为 Wal-Mart Stores（公司供应商 ID 为 36130758）、Target（公司供应商 ID 为 249017）、Family Dollar Stores（公司供应商 ID 为 70001795）及 FOURSTA 等国外知名超市及贸易商的供应商。公司坚持研发安全可靠、新颖、趣味的 LED 电子礼品，从而持续获得收入，实现利润。报告期内，公司取得 9 项国内外专利。

（一）采购模式

公司采购部依照业务部的订单并根据物料库存情况，书写采购申请单提交至总经理审核。采购部根据审核通过的申请单对供应商的信用度、材质、价格审核评定后，向供应商下采购清单，签订采购合同，在供货时间内供应商将采购材料运至公司。材料入库前，仓储部主管根据订单及样品，核对材料数量，并通知品质部品检员验收材料的质量，对验收不合格的材料退回供应商，验收合格的材料入库。公司对一些常用的材料做了安全库存，低于安全库存的材料仓储部可直接下采购申请单。对于订单数量比较大的物料，由采购部下采购申请单以确保材料在规定的时间内足量提供。

（二）生产模式

公司生产部包括石蜡车间、塑料车间、装配车间和包装车间，仓储部包括原料仓、包材仓和成品仓，品质部主要负责成品的质量验收工作。为了客户的产品能够按质按量按时交货，公司根据货物的紧急状态制定生产计划单，石蜡车间、塑料车间和装配车间主管根据生产计划单以及员工对产品制作的熟悉程度、人员数量制定生产任务单，石蜡车间、塑料车间和装配车间根据生产任务单领取相关的原材料，装配车间将质检合格的完工产品送至包装车间，如果是石蜡型灯，石蜡车间将石蜡做成所需模型后送至装配车间安装电子元件再送入包装车间，包装车间将外观、质量合格的产品包装后送至成品仓。质检员抽检产成品，验收合格的成品入库，验收不合格的成品退回装配车间或石蜡车间重新生产。公司在装配车间、包装车间、以及成品入库前均设置质检环节，严格把控质量问题，以确保产品质量符合国家行业标准或国际行业标准。

（三）销售模式

公司主要销售各式太阳能灯、欧美市场 LED 圣诞节日灯等。经过多年的发展，公司成为 Wal-Mart Stores（公司供应商 ID 为 36130758）、Target（公司供应商 ID 为 249017）、Family Dollar Stores（公司供应商 ID 为 70001795）等国外知名超市供应商。因公司规模较小，一般不直接与上述超市进行合作，主要通过 Four star group Inc.、THREESIXTY SOURCING LIMITEDRM 等贸易商进行合作，贸易商向公司采购后，通过其自有销售渠道向终端超市进行销售，目前多数客户主要来自于美国。公司在考虑原材料价格、汇率波动情况等因素基础上，与贸易商或者少数直接合作的超市进行议价，目前公司的议价能力较低。公司销售的每批产品均需要权威第三方检测，检测合格后才能销往国外。

（四）研发模式

公司研发部通过对市场需求的深入了解以及客户要求，收集相关资料并对技术、生产力做出全面评价，分析其可行性，并编写研发的目标、期限等的计划书，向公司申请立项。

研发部召集相关人员对样品全面分析审核后，从中选择最优方案，并确保与计划书预测目标、期限一致后，依照客户的要求及产品设计进行产品开发，并对开发产品外观、性能等进行测试、评审，再根据样品的评审内容进行改良、完善以满足客户的需求。研发完成后，将开发的产品提供客户检验，根据客户提出的要求进行再次改良，最终通过客户检验后进行批量生产。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

一、报告期内，实现营业收入 10915.64 万元，同比上升 72.51%；营业毛利率为 27.45%，增加了 1.45%；实现净利润 828.97 万元，同上年增长 2215.21%。

二、报告期内，公司全面围绕提升客户服务价值为中心，提升管理效率，提升投入产出比，按照制定的经营目标，持续开拓市场渠道，巩固并扩大市场份额，把握客户需求，进一步巩固了公司行业地位。

三、报告期内，公司进一步建立完善了内部管控制度，综合管理水平得到较大程度的改善和提高。公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训；另一方面不断引进各种管理和技术人才。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需要。

四、公司一直高度重视技术研发团队的建设，不断加大对研发经费的投入，积极推进新品研发，优化产品结构。

2019 年公司将在维持现有业务的同时、积极开拓新业务、规范内控等方面开展工作，确保公司持续健康发展。

(二) 行业情况

公司产品主要为装饰灯具、娱乐灯具、户外景观灯及节日消费品等产品的研发、生产与销售。

公司产品主要面对海外民众，根据欧洲地区与北美的文化习惯，当地民众于每年感恩节、复活节、万圣节、圣诞节等各类重大节日庆典或婚礼演出等聚会活动中均有对草坪灯等装饰类灯具的使用、维护与装饰需求，并且愿意为此付出一定数量的资金花费。该类产品的更换较为频繁，目前大多数装饰灯具的使用寿命为 1 年左右，且因样式丰富，消费正需求也不断发生着变化。因此，装饰类灯具在西方属于季节性快消品，人们会根据不同节日的需求进行选择，以满足节日在气氛营造、观赏性等方面的需求。

装饰灯具细分市场外部环境分析

装饰灯具是照明行业中一个重要的细分市场。此类产品主要应用场景有室内、花园、草坪等，目前主要市场集中在欧美等发达国家地区。随着我国经济的发展，国民收入增多，人们对精神文明层面的消费需求增加，加上我国节日文化资源丰富，因此装饰类灯具在我国也拥有巨大的潜在市场。

以欧美国家地区的经验来看，装饰照明灯具具有易被消费者接受，在购买后短期内很有可能重复购买等快消产品的特点。根据欧美地区文化及风俗特点，当地人民于每年感恩节、复活节、万圣节、圣诞节等各类节日都有对装饰灯具的需求。此外，在各类大型庆典以及各类中小型活动现场均有对装饰类灯具的需求。根据装饰类灯具本身的特点，此类产品售价不高，产品寿命均为 1 年左右，且样式丰富，消费者随着不同使用场景的变化进而产生不同的需求，且不同使用场景的产品之间往往不能互相替代。因此，装饰类灯具在西方社会属于季节性快消品，消费者根据不同节日、不同使用场景需求而进行产品的

选择，满足了观赏性和时尚的需求。相比于国外，我国节日文化更为丰富，具有广阔的潜在市场空间。

LED 蜡烛灯为装饰灯具中具代表性的产品，LED 蜡烛灯节能省电且使用寿命长、高亮度、透光效果均匀，因其外形与蜡烛火焰外形相似而得名，光线为黄色柔和光，具蜡烛火焰感。除此之外，LED 蜡烛灯具有多项特点，包括：利用 PWM 恒流技术，实现效率高、热量低、恒流精度高的特点；绿色环保，不含铅、汞等污染元素；无频闪，纯直流工作，消除了传统光源频闪引起的视觉疲劳等。

我国专业从事装饰类LED产品、LED工艺礼品、观赏类LED产品的企业不多，大部分集中于浙江、广州、福建等地。出口国家包括美国、加拿大、德国、英国、法国等欧美国家和地区、其中美国作为最大的出口国约占总份额的32.7%以上，其次为加拿大、欧洲等国家和地区。我国出口在经历了2008年金融危机后，出口状况自2012年后逐步开始好转，其中装饰、礼品类LED产品出口增长保持在10%以上。

从现有的产品体系出发，装饰、礼品类LED产品在高新技术应用上与LED照明整体行业发展有所区别，其产品在技术革新与高新技术应用方面落后于整体行业的发展，产品技术含量不高，产品处于中低端的水平。

未来，装饰、礼品、观赏类 LED 产品的发展在提升自身技术水准的同时，将着重于前沿设计的创新发展，其产品外观涉及在随着生产工艺及技术的提升，如未来 3D 打印技术有望得到广泛应用，产品在造型、设计上可以实现更丰富的多样化，以满足更多使用场景中的需要，以及更广泛的客户需求。因此，随着经济发展与生活水平的提高，LED 装饰灯具的定制化需求在未来有望得到较大规模的增长。

（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	2,673,798.14	3.88%	3,653,217.75	6.96%	-26.81%
应收票据与应收账款	4,729,629.67	6.86%	11,599,907.42	22.10%	-59.23%
存货	32,865,731.73	47.66%	26,452,394.79	50.40%	24.24%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	9,125,291.76	13.23%	4,056,404.05	7.73%	124.96%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	12,800,000.00	18.56%	12,800,000.00	24.39%	0.00%
长期借款	3,250,000.00	4.71%	0	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：较年初减少 26.81%，因报告期内业务收入增长，年底垫付供应商货款增加所致。
2. 应收票据与应收账款：较年初减少 59.23%，主要因报告期内大幅回款所致。
3. 存货：较年初增加 24.24%，因报告期内收入增加，加大采购备货所致。
4. 固定资产：较年初增加 124.96%，因报告期内公司购入房产一套所致。
5. 长期借款：较年初增加 325 万元，因报告期内公司新增银行抵押贷款，借款期限三年。

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	109,156,366.68	-	63,274,356.54	-	72.51%
营业成本	79,194,549.17	72.55%	46,821,572.68	74.00%	69.14%
毛利率%	27.45%	-	26.00%	-	-
管理费用	5,862,701.92	5.37%	5,292,653.76	8.36%	10.77%
研发费用	6,741,726.08	6.18%	3,483,595.45	5.51%	93.53%
销售费用	7,021,027.73	6.43%	4,808,388.83	7.60%	46.02%
财务费用	1,337,978.68	1.23%	2,303,627.00	3.64%	-41.92%
资产减值损失	-193,835.30	-0.18%	-50,082.68	-0.08%	-287.03%
其他收益	620,124.77	0.57%	184,982.00	0.29%	235.24%
投资收益	1,135,179.14	1.04%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	1,320,634.28	1.21%	-1,179,048.01	-1.86%	-212.01%
营业利润	10,355,425.33	9.49%	506,416.89	0.80%	1,944.84%
营业外收入	31,638.00	0.03%	32,559.14	0.05%	-2.83%
营业外支出	562,899.16	0.52%	439,553.33	0.69%	28.06%
净利润	8,289,783.87	7.59%	358,057.99	0.57%	2,215.21%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本：报告期内，公司扩大业务规模，收入增加较多，相应的成本也增加。
- 2、研发费用：报告期内，公司新增 5 个研发项目。
- 3、销售费用：因营业收入的增长相应的货运代理费也增加。
- 4、财务费用、汇兑收益：受汇率波动减少了汇兑损失。
- 5、资产减值损失：主要系本年度坏账损失减少。
- 6、其他收益：本年度政府补助资金增加所致。
- 7、投资收益：处置长期股权投资产生的投资收益。
- 8、营业利润、净利润：因收入的增长相应的利润也增加。
- 9、营业外支出：因报告期内质量赔偿损失增加所致。

(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	109,106,366.68	63,274,356.54	72.51%
其他业务收入	50,000.00	0.00	100.00%
主营业务成本	79,194,549.17	46,821,572.68	69.14%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
LED 蜡烛灯	9,934,084.51	9.10%	11,769,978.80	18.60%
LED 装饰灯	81,191,223.71	74.38%	50,603,400.85	79.97%
塑料蝴蝶花插	0.00	0.00%	61,051.28	0.10%
其他装饰灯具	17,981,058.46	16.47%	839,925.61	1.33%
合计	109,106,366.68	99.95%	63,274,356.54	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，因公司扩大业务规模，订单增加较多，主要与原有客户进一步加强合作，拓展新业务范围带动主营业务收入和主营业务成本的增长。

(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	Four-star Group Inc.(TW)	97,553,667.39	89.37%	否
2	Four-star Group Inc.(HK)	10,597,243.83	9.71%	否
3	Three Sixty Sourcing Limited	402,022.85	0.37%	否
4	宁波华艺进出口有限公司	275,915.91	0.25%	否
5	义乌市旭升进出口有限公司	114,001.82	0.10%	否
合计		108,942,851.80	99.80%	-

(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	宁波昕城塑料电器有限公司	13,942,973.05	15.08%	否
2	杭州松林化工有限公司	4,706,965.00	5.09%	否
3	浙江省皮革塑料有限公司	3,436,670.00	3.72%	否
4	辉县市融丰电源有限公司	3,260,658.16	3.53%	否
5	金华市龚方玩具有限公司	3,090,012.00	3.34%	否
合计		28,437,278.21	30.76%	-

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	12,799,543.64	-1,118,205.02	-1,244.65%
投资活动产生的现金流量净额	-17,591,116.31	-4,034,501.08	-336.02%
筹资活动产生的现金流量净额	2,491,518.78	6,830,084.38	-63.52%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：系公司加强内部管理，加大应收款回收力度，客户回款增加。

投资活动产生的现金流量净额：购入房产一套并加大对外投资力度。

筹资活动产生的现金流量净额：系 18 年度增加的借款比 17 年度增加的借款减少所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司有 3 家子公司，其基本情况如下：

1、浙江天月科技有限公司

统一社会信用代码：91330108MA2802NL14；

注册地：杭州市滨江区滨安路 1180 号 7 幢 6 层 618 室；

法定代表人：陈俊华；

注册资本：贰佰万元；

成立日期：2016 年 11 月 09 日；

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机软硬件、新能源技术、新材料技术、电子产品、通讯产品、工业自动化技术、纺织技术、农业技术；网上销售：灯具(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)***；报告期内纳入企业合并报表范围至 2018 年 11 月 30 日。

2、义乌市木上电子科技有限公司

统一社会信用代码：91330782MA28E3UB35

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：浙江省义乌市义亭镇稠义东路 161 号(义乌市奥顿纸业有限公司内)

法定代表人：徐向阳

注册资本：壹佰万元整

经营范围：电子产品（不含电子出版物）研发；太阳能灯具、工艺品、电子产品（不含电子出版物）批发；货物进出口、技术进出口；灯具（不含电镀及印刷）生产、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)，报告期内纳入企业合并报表范围。

3、浙江翟影投资管理有限公司

统一社会信用代码：91330782MA28P65880

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区(义乌市坤泰照明科技有限公司内)

法定代表人：陈俊华

注册资本：壹仟万元人民币

经营范围：投资管理服务、投资咨询服务、资产管理服务、商务信息咨询服务（以上经营范围不含证券、期货等金融业务及未经金融等行业监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务）；企业营销策划服务、企业形象策划服务、企业管理咨询服务、市场信息咨询。（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），报告期内新增纳入企业合并报表范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用。

(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

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), 本公司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。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。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合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

本报告期内无会计估计变更也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

报告期内新增子公司: 浙江翟影投资管理有限公司。

报告期内减少子公司: 浙江天月科技有限公司。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税, 认真做好对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对客户及合作伙伴负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持持续独立自主经营的能力。公司治理规范有序, 会计核算、财务核算、风险控制等各项内部制度完善, 管理层及核心技术队伍稳定。公司整体经营情况稳定, 财务状况健康, 资产结构良好。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项, 不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

公司具备良好的持续经营能力, 不存在自报告期末起 12 个月内可能对公司持续经营能力产生重

大影响的事项。

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

一、员工流动性风险

公司致力于 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯等 LED 电子礼品的研发、生产和销售，为消费者提供质量安全可靠、设计新颖、具有趣味性的产品。公司产品工艺较为简单，属于劳动力密集型行业。截止 2018 年末，公司员工中生产人员为 240 人，占总体员工人数的 85%，其中绝大部分属于异地工作的农民工，流动性较大。未来公司将继续拓展市场并研发高附加值的产品，提高公司盈利能力的同时，提供有竞争力的薪酬，减少员工流动对公司的影响。

二、季节性波动风险

公司产品主要为 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯及其它装饰灯具，属于大众节假日消费品，受到国内外传统节日的影响，如中国的春节、西方的圣诞节、情人节，收入及盈利具有一定的季节性。未来公司将积极拓展全球市场，并针对不同国家的节假日研发不同的产品，以降低季节性波动带来的风险。

三、销售渠道较为单一、客户较为集中风险

因公司规模较小，内外部资源有限，目前公司打入国际市场，主要通过 Keen Group Inc、FOURSTAR GROUP INC 等知名贸易商，打入 Wal-Mart Stores（公司供应商 ID 为 36130758）、Target（公司供应商 ID 为 249017）、Family Dollar Stores（公司供应商 ID 为 70001795）等知名超市，销售渠道较为单一，客户较为集中，对贸易商也存在一定的依赖性。未来公司将继续注重产品品质外，积极拓展销售渠道多样性，以降低销售渠道单一、客户较为集中风险。

四、汇率波动风险

目前公司产品主要销往国外，受人民币汇率波动影响较大。2016 年度、2017 年度及 2018 年度公司汇兑损益分别为-105,685.33 元、1,179,048.01 元、-1,320,634.28 元分别占公司净利润绝对值的 1.74%、329.29%和 15.93%。汇率波动对利润影响较大。未来随着公司业务规模的扩大，公司积极关注汇率市场，与银行进行有效合作，以降低汇率波动对利润的影响。

五、未全员缴纳社保风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚有部分员工未购买社会保险。虽然未参保员工均签订了《自愿放弃缴纳社保的承诺函》，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追索，将对公司经营带来一定的影响。控股股东及实际控制人已出具承诺承担将来由此承受的损失。

六、出口退税政策风险

2016 年度、2017 年度、2018 年度公司增值税出口退税金额分别为 7,104,654.21 元，3,878,682.03 元、11,485,223.58 元，占公司同期净利润的比例较高。如国家出口退税政策发生不利变化，对公司生产经营将带来不利影响。未来公司将积极研发高附加值的产品，以增强产品竞争力，减轻未来政策变化带来的不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

不适用。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
义乌市腾龙塑	5,380,000.00	2018.3.13-2019.3.13	保证	连带	已事前及	否

料制品厂					时履行	
总计	5,380,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	5,380,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

不适用。

（三） 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	694,575.00	694,575.00

（四） 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
陈俊华	为了满足公司经营及业务发展的需要，公司拟向公司控股股东、实际控制人陈俊华先生借款不超过 500 万人民币，借款期限为 12 个月，利息按年息 4.35% 的标准折合天	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 30 日	2018-005

	数支付。				
杨立斌	公司拟将所持的翟影投资 6%的股权分别转让给曹鹏、高向波、杨立斌各 2%的股权。股东杨立斌持有公司 7.5%股权，为关联方。	200,000.00	已事前及时履行	2018 年 6 月 22 日	2018-031
陈俊华	公司拟将全资子公司浙江天月科技有限公司（以下简称“天月公司”）100%股权转让给浙江双怡照明科技有限公司。因浙江双怡照明科技有限公司的实际控制人为陈俊华，而陈俊华为公司实际控制人，持有公司 59.55%股份，故本次交易构成关联交易。	1.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 12 日	2018-037

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

向关联方借款，是为补充公司流动资金，满足公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。有利于满足公司的资金需求，支持公司发展，不会对公司产生不利的影响。

向关联方转让股权，有助于公司整合资源，优化公司资源配置。不存在向关联方输送利益的情形，不存在损害小股东和公司利益的行为。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因交易受到不利影响。

（五） 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

报告期内公司将所持的全资子公司翟影投资 6%的股权分别转让给曹鹏、高向波、杨立斌各 2%的股

权。股东杨立斌持有公司 7.5%股权，本次受让子公司 2%股权后构成关联交易。因翟影投资无实缴注册资本，自成立以来未发生任何业务，本次股权转让作价人民币 0 元。本次股权转让符合公司未来发展战略和经营需要，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。

报告期内公司将全资子公司浙江天月科技有限公司（以下简称“天月公司”）100%股权转让给浙江双怡照明科技有限公司。因浙江双怡照明科技有限公司的实际控制人为陈俊华，而陈俊华为公司实际控制人，持有公司 59.55%股份，故本次交易构成关联交易。本次交易的定价根据浙江至诚会计师事务所义乌分所浙至会专审义【2018】第 493 号审计，截至 2018 年 11 月 30 日，天月公司累计亏损 3,135,178.14 元，净资产额-1,135,178.14 元。经过双方协商一致，确定本次转让价格为人民币 1 元整。本次交易价格公允，不存在向关联方输送利益的情形，不存在损害小股东和公司利益的行为。

报告期内纳入企业合并报表的为：义乌市木上电子科技有限公司、浙江天月科技有限公司和浙江翟影投资管理有限公司。

（六） 承诺事项的履行情况

董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

（1）避免同业竞争的承诺为避免同业竞争，公司的其他股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

（2）股份自愿锁定的承诺公司控股股东、实际控制人作出承诺，其所持股份分三批进入全国股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日（满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。

截至报告期末，上述股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

（七） 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
浙江省金华市当代江南 5 幢 103 室的房产	抵押	4,936,666.67	7.16%	银行贷款
总计	-	4,936,666.67	7.16%	-

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	8,750,000	43.75%	0	8,750,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	18.75%	0	3,750,000	18.75%
	董事、监事、高管	3,750,000	18.75%	0	3,750,000	18.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	董事、监事、高管	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		14				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈俊华	11,910,000	0	11,910,000	59.55%	8,932,500	2,977,500
2	楼坚	3,090,000	0	3,090,000	15.45%	2,317,500	772,500
3	杨立斌	1,499,000	0	1,499,000	7.495%	0	1,499,000
4	杭州飞度股权投资管理有限公司	800,000	0	800,000	4.00%	0	800,000
5	于宏	3,000	700,000	703,000	3.515%	0	703,000
合计		17,302,000	700,000	18,002,000	90.01%	11,250,000	6,752,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除陈俊华、楼坚系夫妻关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

陈俊华直接持有本公司 11,910,000 股，占公司总股本的 59.55%，系公司控股股东、实际控制人。陈俊华：男，出生于 1977 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，浙江金华二中毕业。1999 年至 2002 年于义乌市公安局经侦大队任职，2004 年 2 月至 2008 年 3 月任义乌市腾骏工艺品厂总经理；2008 年 3 月至 2014 年 6 月，任义乌市华坚照明科技有限公司总经理；2014 年 6 月至 2015 年 1 月任华坚有限总经理，2015 年 2 月至今担任股份公司董事长，此外还兼任义乌市科技创新企业协会会长、义乌市新阶层联谊会副会长。

楼坚直接持有本公司 3,090,000 股，占公司总股本的 15.45%，与陈俊华系夫妻关系，二人合计持有公司 15,000,000 股，合并持股比例为 75.00%，陈俊华、楼坚为公司实际控制人。楼坚，女，汉族 1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江省义乌市稠江中学，2004 年 9 月至 2015 年 1 月担任义乌市腾骏工艺品厂法人代表；现任股份公司董事。

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

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
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司义乌市支行	8,000,000	5.655%	2018年4月27日至2019年4月26日	否
银行借款	浙江稠州商业银行义乌义亭小微企业专营银行	4,800,000	8.73%	2018年8月8日至2019年8月7日	否
银行借款	华夏银行股份有限公司义乌支行	3,250,000	6.6%	2018年6月19日至2021年6月19日	否
合计	-	16,050,000	-	-	-

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
陈俊华	董事长	男	1977 年 7 月	高中	2018. 5. 16-2021. 5. 15	是
楼坚	董事	女	1977 年 5 月	高中	2018. 5. 16-2021. 5. 15	是
徐向阳	总经理、董事	男	1983 年 3 月	高中	2018. 5. 16-2021. 5. 15	是
楼佳媚	董事、董事会秘书、财务总监	女	1985 年 10 月	高中	2018. 5. 16-2021. 5. 15	是
杨远明	董事	男	1978 年 10 月	大专	2018. 5. 16-2021. 5. 15	是
楼孝刚	监事会主席	男	1974 年 3 月	高中	2018. 5. 16-2021. 5. 15	是
徐海林	监事	男	1986 年 5 月	高中	2018. 5. 16-2021. 5. 15	是
杨平	职工代表监事	男	1980 年 8 月	高中	2018. 5. 16-2021. 5. 15	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：

除陈俊华、楼坚系夫妻关系；楼坚和楼孝刚系兄妹关系外，公司其他董监高人员之间不存在关联关系。

(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
陈俊华	董事长	11,910,000	0	11,910,000	59.55%	0
楼坚	董事	3,090,000	0	3,090,000	15.45%	0
徐向阳	总经理、董事	0	0	0	0%	0
楼佳媚	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0

杨远明	董事	0	0	0	0%	0
楼孝刚	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐海林	监事	0	0	0	0%	0
杨平	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	8
生产人员	218	240
销售人员	5	5
技术人员	21	22
财务人员	5	5
员工总计	256	280

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	15	16
专科以下	236	259
员工总计	256	280

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：

人才薪酬：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资

职级职等标准，并对表现优秀的员工定期、不定期进行调薪，以鼓励先进，调动员工工作积极性。

人员培训：公司自建立伊始，即非常重视培训文化的建立，高度关注员工的能力发展及个人成长，公司组织了包括新员工入司培训、公司企业文化培训、专业岗位技能培训、国家相关职业资格培训、中高级管理人员培训、法律法规和金融与资本运作专项培训。

报告期内，公司尚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

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《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，建立行之有效的内控管理体系，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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未作修改。

(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	7	1、2018 年 3 月 16 日第一届董事会第十八次会议决议通过了《关于公司拟为义乌市腾龙塑料厂继续提供担保的议案》和《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2018 年

		3月30日第一届董事会第十九次会议决议通过了《关于公司拟向关联方借款暨关联交易的议案》和《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。3、2018年4月24日第一届董事会第二十次会议决议通过了《2017年度董事会报告》、《2017年度总经理报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度财务审计报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于确认2017年度日常性关联交易暨预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于董事会换届选举及提名公司第二届董事会董事候选人的议案》《关于召开2017年度股东大会的议案》。4、2018年6月6日第二届董事会第一次会议决议通过了《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于公司拟申请银行贷款暨资产抵押的议案》、《关于补充确认对全资子公司浙江天月科技有限公司增资的议案》、《关于拟变更全资子公司浙江天月科技有限公司名称的议案》。5、2018年6月22日第二届董事会第二次会议决议通过了《关于全资子公司变更法人及股权转让暨关联交易的议案》。6、2018年8月22日第二届董事会第三次会议决议通过了《2018半年度报告》。7、2018年12月12日第二届董事会第四次会议决议通过了《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于全资子公司股权转让暨关联交易的议案》、《关于召开2018年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2018年4月24日第一届监事会第六次会议决议通过了《2017年度监事会报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度财务审计报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于监事会换届选举及提名公司第二届监事会监

		事候选人的议案》。2、2018 年 6 月 6 日第二届监事会第一次会议决议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。3、2018 年 8 月 22 日第二届监事会第二次会议决议通过《2018 半年度报告》。
股东大会	5	1、2018 年 4 月 2 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟为义乌市腾龙塑料厂继续提供担保的议案》。2、2018 年 4 月 16 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司拟向关联方借款暨关联交易的议案》。3、2018 年 5 月 16 日召开 2017 年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会报告》、《2017 年度总经理报告》、《2017 年度监事会报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务审计报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于确认 2017 年度日常性关联交易暨预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于董事会换届选举及提名公司第二届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举及提名公司第二届监事会监事候选人的议案》。4、2018 年 6 月 22 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于补充确认对全资子公司浙江天月科技有限公司增资的议案》。5、2018 年 12 月 28 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国海证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于全资子公司股权转让暨关联交易的议案》。

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

2018 年度公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，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》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均

严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司严格按照《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不断改进公司治理。报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书专门负责投资者关系管理，投资者可以通过电话、传真和电子邮件等方式了解公司情况，充分保证了公司和投资者之间的沟通顺畅。未来公司将根据制度，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度，实现公司价值最大化和股东利益最大化。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，制度执行情况良好，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

1、会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司不存在因会计差错更正进行调整追溯的情况。

为规范公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后的年报信息披露重大差错责任事宜，现拟订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，本议案经过第二届董事会第六次会议审议通过，尚需提交 2018 年年度股东大会审议。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中审亚太审字【2019】020422 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	吕洪仁、吴剑
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字（2019）020422 号

浙江华坚照明科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江华坚照明科技股份有限公司（以下简称华坚照明科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华坚照明科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于华坚照明科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我

们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

华坚照明科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

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，管理层负责评估华坚照明科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华坚照明科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华坚照明科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能导致对华坚照明科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华坚照明科技公司不能持续经营。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕洪仁（项目合伙

（盖章）

人）

中国注册会计师：吴剑

中国·北京

二〇一九年四月十八日

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	6.1	2,673,798.14	3,653,217.75
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	6.2	4,729,629.67	11,599,907.42
预付款项	6.3	4,099,826.00	2,172,568.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	2,133,705.93	652,678.77
买入返售金融资产			
存货	6.5	32,865,731.73	26,452,394.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	12,247,790.06	1,900,333.63
流动资产合计		58,750,481.53	46,431,101.17
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	6.7	9,125,291.76	4,056,404.05
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.8	762,616.50	841,244.73
开发支出			
商誉	6.9	76,388.98	76,388.98
长期待摊费用	6.10	103,788.00	463,706.42
递延所得税资产	6.11	135,227.01	614,411.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,203,312.25	6,052,155.25

资产总计		68,953,793.78	52,483,256.42
流动负债：			
短期借款	6.12	12,800,000.00	12,800,000.00
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	6.13	8,871,458.90	6,488,174.82
预收款项	6.14	35,000.00	90,533.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.15	1,888,190.20	437,835.89
应交税费	6.16	791,056.63	359,421.05
其他应付款	6.17	143,403.66	22,390.54
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		24,529,109.39	20,198,355.90
非流动负债：			
长期借款	6.18	3,250,000.00	0
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		3,250,000.00	
负债合计		27,779,109.39	20,198,355.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	1,271,428.93	1,271,428.93

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	1,696,023.85	1,108,660.40
一般风险准备			
未分配利润	6.22	17,607,042.87	9,904,811.19
归属于母公司所有者权益合计		40,574,495.65	32,284,900.52
少数股东权益		600,188.74	
所有者权益合计		41,174,684.39	32,284,900.52
负债和所有者权益总计		68,953,793.78	52,483,256.42

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

(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		1,040,484.34	2,141,017.19
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	13.1	3,380,058.00	13,011,471.48
预付款项		3,814,075.18	1,764,118.25
其他应收款	13.2	4,658,959.59	1,058,508.58
存货		32,865,731.73	26,452,394.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		606,214.94	791,587.74
流动资产合计		46,365,523.78	45,219,098.03
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	13.3	9,400,001.00	2,000,001.00
投资性房地产			
固定资产		8,573,785.28	3,400,199.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		740,816.50	836,282.50
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		103,788.00	232,884.00
递延所得税资产		144,255.23	221,777.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,962,646.01	6,691,144.58
资产总计		65,328,169.79	51,910,242.61
流动负债：			
短期借款		12,800,000.00	12,800,000.00
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		8,752,055.10	6,159,928.02
预收款项		35,000.00	90,533.60
应付职工薪酬		1,871,590.20	332,794.33
应交税费		249,074.06	156,869.98
其他应付款		143,403.66	16,704.38
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		23,851,123.02	19,556,830.31
非流动负债：			
长期借款		3,250,000.00	
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		3,250,000.00	
负债合计		27,101,123.02	19,556,830.31
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,271,428.93	1,271,428.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,695,561.79	1,108,198.34
一般风险准备			

未分配利润		15,260,056.05	9,973,785.03
所有者权益合计		38,227,046.77	32,353,412.30
负债和所有者权益合计		65,328,169.79	51,910,242.61

(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		109,156,366.68	63,274,356.54
其中：营业收入	6.23	109,156,366.68	63,274,356.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,556,245.26	62,952,921.65
其中：营业成本	6.23	79,194,549.17	46,821,572.68
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	6.24	592,096.98	293,166.61
销售费用	6.25	7,021,027.73	4,808,388.83
管理费用	6.26	5,862,701.92	5,292,653.76
研发费用	6.27	6,741,726.08	3,483,595.45
财务费用	6.28	1,337,978.68	2,303,627.00
其中：利息费用		1,372,423.23	857,970.00
利息收入		4,188.62	8,407.66
资产减值损失	6.29	-193,835.30	-50,082.68
加：其他收益	6.30	620,124.77	184,982.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.31	1,135,179.14	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,355,425.33	506,416.89
加：营业外收入	6.32	31,638.00	32,559.14
减：营业外支出	6.33	562,899.16	439,553.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,824,164.17	99,422.70
减：所得税费用	6.34	1,534,380.30	-258,635.29

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,289,783.87	358,057.99
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）		8,289,783.87	358,057.99
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		188.74	
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,289,595.13	358,057.99
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		8,289,783.87	358,057.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,289,595.13	358,057.99
归属于少数股东的综合收益总额		188.74	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.02
（二）稀释每股收益		0.41	0.02

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

（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	13.4	96,725,872.77	48,406,157.55
减：营业成本	13.4	74,286,489.13	36,650,904.19
税金及附加		506,769.31	260,308.79
销售费用		2,599,119.22	2,556,561.25
管理费用		4,624,231.69	4,477,477.39
研发费用		5,344,767.18	2,362,924.50
财务费用		1,343,929.90	1,643,661.65

其中：利息费用		933,597.32	719,719.29
利息收入		3,328.36	7,904.19
资产减值损失		-234,556.99	39,902.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	-1,999,999.00	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,255,124.33	414,417.72
加：营业外收入		551,762.77	217,541.14
减：营业外支出		490,439.84	354,134.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,316,447.26	277,824.62
减：所得税费用		442,812.79	-106,025.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,873,634.47	383,850.37
（一）持续经营净利润		5,873,634.47	383,850.37
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		5,873,634.47	383,850.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		119,656,433.49	63,111,276.38
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		11,485,223.58	3,878,682.03
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	735,271.16	357,169.77
经营活动现金流入小计		131,876,928.23	67,347,128.18
购买商品、接受劳务支付的现金		82,526,668.05	43,604,791.05
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		15,294,950.36	12,138,060.49
支付的各项税费		5,054,225.23	2,711,885.64
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	16,201,540.95	10,010,596.02
经营活动现金流出小计		119,077,384.59	68,465,333.20
经营活动产生的现金流量净额		12,799,543.64	-1,118,205.02
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			2,427.71
收到其他与投资活动有关的现金	6.35.3	250,000.00	
投资活动现金流入小计		250,000.00	2,427.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,827,459.26	3,376,258.79
投资支付的现金		11,558,657.05	660,670.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	6.35.4	455,000.00	
投资活动现金流出小计		17,841,116.31	4,036,928.79
投资活动产生的现金流量净额		-17,591,116.31	-4,034,501.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	

取得借款收到的现金		40,050,000.00	12,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35.5	7,130,000.00	
筹资活动现金流入小计		47,780,000.00	12,800,000.00
偿还债务支付的现金		36,800,000.00	5,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,358,481.22	849,915.62
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	6.35.6	7,130,000.00	
筹资活动现金流出小计		45,288,481.22	5,969,915.62
筹资活动产生的现金流量净额		2,491,518.78	6,830,084.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,320,634.28	-1,179,048.01
五、现金及现金等价物净增加额		-979,419.61	498,330.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,653,217.75	3,154,887.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,673,798.14	3,653,217.75

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

(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		118,080,465.48	53,450,408.94
收到的税费返还		1,297,339.74	1,324,385.80
收到其他与经营活动有关的现金		555,091.13	625,505.33
经营活动现金流入小计		119,932,896.35	55,400,300.07
购买商品、接受劳务支付的现金		80,494,707.77	41,826,227.64
支付给职工以及为职工支付的现金		11,704,402.54	6,964,648.74
支付的各项税费		4,338,763.99	1,920,706.60
支付其他与经营活动有关的现金		8,567,270.77	6,763,886.01
经营活动现金流出小计		105,105,145.07	57,475,468.99
经营活动产生的现金流量净额		14,827,751.28	-2,075,168.92
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		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金		27,113,405.64	
投资活动现金流入小计		27,113,406.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,573,848.02	2,432,956.29
投资支付的现金			660,670.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,400,000.00	2,000,001.00
支付其他与投资活动有关的现金		31,145,682.71	
投资活动现金流出小计		46,119,530.73	5,093,627.29
投资活动产生的现金流量净额		-19,006,124.09	-5,093,627.29
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		40,050,000.00	12,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		45,050,000.00	12,800,000.00
偿还债务支付的现金		36,800,000.00	5,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		919,655.31	711,664.91
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		42,719,655.31	5,831,664.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,330,344.69	6,968,335.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		747,495.27	-813,409.17
五、现金及现金等价物净增加额		-1,100,532.85	-1,013,870.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,141,017.19	3,154,887.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,040,484.34	2,141,017.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,271,428.93				1,108,660.40		9,904,811.19	32,284,900.52
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	20,000,000.00				1,271,428.93				1,108,660.40		9,904,811.19	32,284,900.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									587,363.45		7,702,231.68	600,188.74
（一）综合收益总额											8,289,595.13	188.74
（二）所有者投入和减少资本												600,000.00
1．股东投入的普通股												600,000.00
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								587,363.45		-587,363.45			
1. 提取盈余公积								587,363.45		-587,363.45			
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	20,000,000.00				1,271,428.93			1,696,023.85		17,607,042.87	600,188.74	41,174,684.39	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	20,000,000.00				1,271,428.93				1,070,275.36		9,585,138.24		31,926,842.53
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	20,000,000.00				1,271,428.93				1,070,275.36		9,585,138.24		31,926,842.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									38,385.04		319,672.95		358,057.99
（一）综合收益总额											358,057.99		358,057.99
（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									38,385.04		-38,385.04		
1. 提取盈余公积									38,385.04		-38,385.04		
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	20,000,000.00				1,271,428.93				1,108,660.40		9,904,811.19		32,284,900.52

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	20,000,000.00				1,271,428.93				1,108,198.34		9,973,785.03	32,353,412.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,271,428.93				1,108,198.34		9,973,785.03	32,353,412.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									587,363.45		5,286,271.02	5,873,634.47
（一）综合收益总额											5,873,634.47	5,873,634.47
（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									587,363.45		-587,363.45	
1．提取盈余公积									587,363.45		-587,363.45	
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	20,000,000.00				1,271,428.93				1,695,561.79		15,260,056.05	38,227,046.77

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,271,428.93				1,069,813.30		9,628,319.70	31,969,561.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,271,428.93				1,069,813.30		9,628,319.70	31,969,561.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									38,385.04		345,465.33	383,850.37

(一) 综合收益总额											383,850.37	383,850.37
(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								38,385.04		-38,385.04		
1. 提取盈余公积								38,385.04		-38,385.04		
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、本期末余额	20,000,000.00				1,271,428.93				1,108,198.34		9,973,785.03	32,353,412.30

浙江华坚照明科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1、公司基本情况

浙江华坚照明科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2014 年 12 月由浙江华坚照明科技有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：9133070067256604XU，并于 2016 年 9 月 28 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：华坚照明，股票代码：839290，纳入基础层管理。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2000 万股，注册资本为 2000 万元，住所：义乌市义亭镇姑塘工业区（义乌市坤泰照明科技有限公司内）。实际控制人：陈俊华。具体历史沿革如下：

（1）初始出资

公司原名义义乌市华坚照明科技有限公司，原注册资本人民币 30 万元，由自然人陈俊华与楼坚共同出资设立。设立时注册资本 30 万元，实收资本 30 万元，其中陈俊华出资 21 万元，占注册资本的 70%；楼坚出资 9 万元，占注册资本的 30%。业经浙江天平会计师事务所有限责任公司金华分所验证，并于 2008 年 3 月 4 日出具了“浙天金验（2008）047 号”《验资报告》。

（2）第一次增资

根据公司修改后的章程，公司于 2010 年 10 月 12 日增加注册资本 500 万元，其中：陈俊华货币出资人民币 350 万元，楼坚货币出资人民币 150 万元，业经浙江新世纪会计师事务所有限公司验证，并于 2010 年 10 月 12 日出具了“浙新会验 [2010]1440 号”《验资报告》。

经本次增资后，公司注册资本变更为 530 万元，实收资本变更为 530 万元，其中：陈俊华出资 371 万元，占注册资本的 70.00%；楼坚出资 159 万元，占注册资本的 30.00%。

（3）第二次增资

根据公司修改后的章程规定，公司于 2014 年 4 月 25 日增加注册资本 500

万元，其中：陈俊华货币出资人民币 350 万元，楼坚货币出资人民币 150 万元，业经金华金正大联合会计师事务所验证，并于 2014 年 12 月 31 日出具了“金正大会验（2014）第 096 号”《验资报告》。

经本次增资后，公司注册资本变更为 1030 万元，实收资本变更为 1030 万元，其中：陈俊华出资 721 万元，占注册资本的 70.00%；楼坚出资 309 万元，占注册资本的 30.00%。

（4）第一次公司名称变更

2014 年 4 月 22 日，经金华市工商行政管理局批准，公司名称由“义乌市华坚照明科技有限公司”变更为“浙江华坚照明科技有限公司”。

（5）整体变更为股份有限公司

根据 2014 年 11 月 13 日召开的股东会，审议同意公司以 2014 年 12 月 31 日为审计、评估基准日，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

根据 2015 年 1 月 16 日金华金正大联合会计师事务所出具的金正大会专审字（2015）第 005 号《审计报告》，截止 2014 年 12 月 31 日，公司审计后净资产为 10,361,732.87 元。

根据 2015 年 1 月 21 日金华中勤资产评估公司出具的金华中勤评字（2015）第 008 号《评估报告》，截止 2014 年 12 月 31 日，公司经评估后的净资产为 10,400,482.77 元。

2015 年 1 月 23 日，公司召开股东会，审议同意上述审计及评估结果，并同意以经审计公司净资产中的 1,030 万元，按股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司的注册资本（即发起人股本），剩余净资产计入资本公积。

2015 年 1 月 30 日，公司办理了工商变更登记手续，并于 2015 年 1 月 30 日取得了金华市工商行政管理局核发的注册号为 330782000037487 号《营业执照》

（6）第三次增资

根据公司修改后的章程规定，公司于 2015 年 10 月 30 日新增注册资本 470 万元，其中：陈俊华货币出资人民币 470 万元，业经金华金正大联合会计师事务所验证，并于 2015 年 10 月 30 日出具了“金正大会验（2015）第 038 号”《验资报告》。

经本次增资后，公司注册资本变更为 1500 万元，股本变更为 1500 万元，

其中：陈俊华出资 1191 万元，占注册资本的 79.40%；楼坚出资 309 万元，占注册资本的 20.60%。

（7）第四次增资

根据公司修改后的章程规定，公司于 2015 年 12 月 23 日新增注册资本 500 万元，其中：杭州飞度股权投资管理有限公司出资人民币 800,000.00 元，徐震铎出资人民币 250,000.00 元，沈静芬出资人民币 250,000.00 元，方敏出资人民币 200,000.00 元，朱庆出资人民币 200,000.00 元，盛伟丽出资人民币 250,000.00 元，费志伟出资人民币 200,000.00 元，倪毅阳出资人民币 300,000.00 元，龚英英出资人民币 200,000.00 元，姜海彪出资人民币 200,000.00 元，许玉燕出资人民币 250,000.00 元，陈超出资人民币 200,000.00 元，吴建军出资人民币 200,000.00 元，孙炳炎出资人民币 200,000.00 元，杨立斌出资人民币 900,000.00 元，高向波出资人民币 200,000.00 元，曹鹏出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%。业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 30 日出具了“中审亚太验字（2016）020396 号”《验资报告》。

经本次增资后，公司注册资本 2000 万元，股本 2000 万元，其中：陈俊华出资人民币 11,910,000.00 元，占注册资本的 59.55%；楼坚出资人民币 3,090,000.00 元，占注册资本的 15.45%；杭州飞度股权投资管理有限公司出资人民币 800,000.00 元，占注册资本的 4.00%；徐震铎出资人民币 250,000.00 元，占注册资本的 1.25%；沈静芬出资人民币 250,000.00 元，占注册资本的 1.25%；方敏出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；朱庆出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；盛伟丽出资人民币 250,000.00 元，占注册资本的 1.25%；费志伟出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；倪毅阳出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 1.50%；龚英英出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；姜海彪出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；许玉燕出资人民币 250,000.00 元，占注册资本的 1.25%；陈超出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；吴建军出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；孙炳炎出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；杨立斌出资人民币 900,000.00 元，占注册资本的 4.50%；高向波出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；曹鹏出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%。

本公司及各子公司属照明灯具制造。经营范围：太阳能灯具、LED 灯具、工艺品、电子产品（不含电子出版物）、饰品、玩具、纺针织品、服装、鞋、帽、袜子、箱包（以上经营范围不含电镀、染色、印制）、化妆品（不含危险化学品）研发、生产；日用百货、汽车日用品、母婴日用品、宠物日用品、厨房用具、仪器仪表、文体用品（不含图书、报刊、音像制品及电子出版物）批发；货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯、蝴蝶塑料花插、其他装饰灯具的销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详

见本附注“4.18 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司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，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），

资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原

则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.7.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

4.8 金融工具

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

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的

实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提

方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法
信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	
组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项	根据实际损失率确定	
组合 2：账龄分析法组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

中期末及期末，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费后的金额。

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东权益在

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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

4.11.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则

核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	50	5	1.90
机器设备	直线法	5-10	5	9.50—19.00
运输设备	直线法	4-10	5	9.50—23.75
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00—31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入

且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

4.13 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。

4.14 无形资产

4.14.1 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别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。

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分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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的使用寿命进行复核，如果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。

4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生

育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.18 收入

4.18.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.18.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.18.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.18.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.18.5 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

4.18.6 收入确认的具体方法

公司主要销售 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯、蝴蝶塑料花插、其他装饰灯具等产品。

(1) 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经确定，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计量；

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提货单后，确认销售收入。

4.19 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.20 递延所得税资产/递延所得税负债

4.20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产

和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

4.20.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.20.4 所得税的抵销

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

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

4.21 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.21.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.21.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 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)，本公司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。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表。

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合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
1	根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表： 资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。	董事会	请见下表

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。		
--	--	--

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	11,599,907.42
应收账款	11,599,907.42		
应收利息		其他应收款	652,678.77
应收股利			
其他应收款	652,678.77	固定资产	4,056,404.05
固定资产	4,056,404.05		
固定资产清理		在建工程	
在建工程			
工程物资		应付票据及应付账款	6,488,174.82
应付票据			
应付账款	6,488,174.82	其他应付款	22,390.54
应付利息	16,644.38		
应付股利			
其他应付款	5,746.16		

2017年度受影响的合并利润表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	8,776,249.21	管理费用	5,292,653.76
		研发费用	3,483,595.45

4.22.2 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

企业所得税	应纳税所得额的25%计缴。
-------	---------------

5.2 其他说明

本公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税, 主要商品的增值税税率为 17%、16%; 本公司自营出口外销收入税率为零, 按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税, 退税率为 5%, 9%, 13%, 15%, 17%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出, 期初指 2017 年 12 月 31 日, 期末指 2018 年 12 月 31 日, 本期指 2018 年度, 上期指 2017 年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,609.36	320.48
银行存款	2,665,188.78	3,652,897.27
合 计	2,673,798.14	3,653,217.75

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	4,729,629.67	11,599,907.42
合 计	4,729,629.67	11,599,907.42

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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应收款项	5,004,435.43	100.00	274,805.76	5.49	4,729,629.67
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	5,004,435.43	100.00	274,805.76	5.49	4,729,629.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,004,435.43	100.00	274,805.76	5.49	4,729,629.67

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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应收款项	12,210,428.86	100.00	610,521.44	5.00	11,599,907.42
其中: 组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2: 账龄分析法	12,210,428.86	100.00	610,521.44	5.00	11,599,907.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	12,210,428.86	100.00	610,521.44	5.00	11,599,907.42

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,512,755.78	225,637.80	5.00
1 至 2 年	491,679.65	49,167.96	10.00
合 计	5,004,435.43	274,805.76	

6.2.1.2 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 0.00 元; 本期转回坏账准备金额 335,715.68 元。

6.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备
Fourstar Group Inc. (tw)	2,433,688.60	48.64	121,684.43
J and S Garden	2,079,067.19	41.54	103,953.36
Fourstar Group Inc. (hk)	491,679.64	9.82	49,167.97
合计	5,004,435.43	100.00	274,805.76

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,099,826.00	100.00	2,172,568.81	100.00
合 计	4,099,826.00	100.00	2,172,568.81	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款	占预付账款期末余额比例 (%)
义乌市坤泰照明科技有限公司	848,907.14	20.71
金华市龚方玩具有限公司	734,110.58	17.91

单位名称	预付账款	占预付账款期末余额比例 (%)
黄彩永	300,000.00	7.32
杭州恒翌专利代理事务所(特殊普通合伙)	233,400.00	5.69
辉县市融丰电源有限公司	230,741.57	5.63
合计	2,347,159.29	57.26

6.4 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,133,705.93	652,678.77
合 计	2,133,705.93	652,678.77

6.4.3 其他应收款

6.4.1.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	2,385,622.03	100.00	251,916.10	10.56	2,133,705.93
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	2,385,622.03	100.00	251,916.10	10.56	2,133,705.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,385,622.03	100.00	251,916.10	10.56	2,133,705.93

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	762,714.49	100.00	110,035.72	14.43	652,678.77
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	762,714.49	100.00	110,035.72	14.43	652,678.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	762,714.49	100.00	110,035.72	14.43	652,678.77

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,052,922.03	102,646.10	5.00
1 至 2 年	22,700.00	2,270.00	10.00
2 至 3 年	40,000.00	12,000.00	30.00
3 至 4 年	270,000.00	135,000.00	50.00
合 计	2,385,622.03	251,916.10	10.56

6.4.1.2 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 141,880.38 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	332,700.00	403,500.00
出口退税款		359,214.49
往来款	2,042,922.03	
备用金	10,000.00	
合 计	2,385,622.03	762,714.49

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天月科技有限公司	往来款	2,042,922.03	1 年以内	85.63	102,146.10
义乌市坤泰照明科技有限公司	押金	270,000.00	3-4 年	11.32	135,000.00
义乌市奥顿纸业有限公司	押金	40,000.00	2-3 年	1.68	12,000.00
陈亚军	押金	20,000.00	1-2 年	0.84	2,000.00
荆效军	备用金	10,000.00	1 年以内	0.42	500.00
合 计	—	2,382,922.03	—	99.89	251,646.10

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,143,555.05		22,143,555.05
在产品	9,282,740.42		9,282,740.42
库存商品	207,498.11		207,498.11
委托加工物资	1,231,938.15		1,231,938.15
合 计	32,865,731.73		32,865,731.73

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,773,733.72		16,773,733.72
在产品	5,458,808.47		5,458,808.47
库存商品	3,180,212.60		3,180,212.60
委托加工物资	1,039,640.00		1,039,640.00
合 计	26,452,394.79		26,452,394.79

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	697,790.06	1,108,745.89
多缴所得税		130,917.74
理财产品		660,670.00
购买股权意向金[注]	11,550,000.00	
合 计	12,247,790.06	1,900,333.63

注: 购买股权意向金系子公司浙江翟影投资管理有限公司向范志华购买义乌市坤泰照明科技有限公司股权之预付款项。

6.7 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,125,291.76	4,056,404.05
合 计	9,125,291.76	4,056,404.05

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	2,000,000.00	2,338,516.38	1,610,322.65	665,753.30	6,614,592.33
2、本年增加金额	5,150,000.00	412,812.02	116,267.24	11,036.00	5,690,115.26
(1) 购置	5,150,000.00	412,812.02	116,267.24	11,036.00	5,690,115.26
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额				132,298.40	132,298.40
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少				132,298.40	132,298.40
4、期末余额	7,150,000.00	2,751,328.40	1,726,589.89	544,490.90	12,172,409.19
二、累计折旧					
1、期初余额		1,054,548.46	1,037,741.49	465,898.33	2,558,188.28
2、本年增加金额	101,333.33	265,335.70	111,366.87	71,670.07	549,705.97

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	101,333.33	265,335.70	111,366.87	71,670.07	549,705.97
3、本年减少金额				60,776.82	60,776.82
(1) 处置或报废					
(2) 处置或报废				60,776.82	60,776.82
4、期末余额	101,333.33	1,319,884.16	1,149,108.36	476,791.58	3,047,117.43
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,048,666.67	1,431,444.24	577,481.53	67,699.32	9,125,291.76
2、期初账面价值	2,000,000.00	1,283,967.92	572,581.16	199,854.97	4,056,404.05

注：其他减少系处置子公司资产。

6.7.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	2,000,000.00	尚未完成过户手续

6.7.3 固定资产受限情况

固定资产受限情况详见 6.37 所有权或使用权受限制的资产。

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	860,860.90	100,000.00	960,860.90
2、本年增加金额		24,000.00	24,000.00
(1) 购置		24,000.00	24,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	6,160.00		6,160.00
(1) 处置			
(1) 其他	6,160.00		6,160.00
4、期末余额	854,700.90	124,000.00	978,700.90
二、累计摊销			

项目	软件	专利权	合计
1、期初余额	93,791.17	25,825.00	119,616.17
2、本年增加金额	87,352.21	12,196.00	99,548.21
(1) 计提	87,352.21	12,196.00	99,548.21
3、本年减少金额	3,079.98		3,079.98
(1) 处置			
(2) 其他	3,079.98		3,079.98
4、期末余额	178,063.40	38,021.00	216,084.40
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	676,637.50	85,979.00	762,616.50
2、期初账面价值	767,069.73	74,175.00	841,244.73

注：其他减少系处置子公司资产。

6.9 商誉

6.9.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
义乌市木上电子科技有限公司	76,388.98					76,388.98
合计	76,388.98					76,388.98

注：商誉的产生详见附注“7.1 非同一控制下企业合并”。

6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	272,047.42		70,880.91	189,041.51	12,125.00
技术服务费	191,659.00		99,996.00		91,663.00
合计	463,706.42		170,876.91	189,041.51	103,788.00

注：其他减少系处置子公司资产。

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	526,721.86	135,227.01	720,557.16	127,905.45
可抵扣亏损			2,212,796.96	486,505.62
合计	526,721.86	135,227.01	2,933,354.12	614,411.07

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	12,800,000.00	12,800,000.00
合 计	12,800,000.00	12,800,000.00

6.12.2 短期借款类别说明

本公司向浙江稠州商业银行期末借款 480 万元，由义乌市农信融资担保有限公司提供担保。本公司向邮政储蓄银行义乌分行期末借款 800 万元，由义乌市农信融资担保有限公司提供担保。

6.13 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	8,871,458.90	6,488,174.82
合 计	8,871,458.90	6,488,174.82

6.13.1 应付账款

6.13.1.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	8,871,458.90	6,488,174.82
合 计	8,871,458.90	6,488,174.82

6.13.1.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	35,000.00	90,533.60
合 计	35,000.00	90,533.60

6.14.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	426,647.99	17,042,736.02	15,581,193.81	1,888,190.20
二、离职后福利-设定提存计划	11,187.90	187,665.77	198,853.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	437,835.89	17,230,401.79	15,780,047.48	1,888,190.20

6.15.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	417,721.30	16,312,901.08	14,842,432.18	1,888,190.20
2、职工福利费		304,084.68	304,084.68	
3、社会保险费	8,926.69	335,150.26	344,076.95	
其中：医疗保险费	7,309.51	206,679.60	213,989.11	
工伤保险费	620.49	67,108.16	67,728.65	
生育保险费	996.69	61,362.50	62,359.19	
4、住房公积金		84,600.00	84,600.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,000.00	6,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	426,647.99	17,042,736.02	15,581,193.81	1,888,190.20

6.15.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,767.10	178,628.55	189,395.65	
2、失业保险费	420.80	9,037.22	9,458.02	
3、企业年金缴费				
合 计	11,187.90	187,665.77	198,853.67	

6.16 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		141,277.86
企业所得税	766,747.31	178,640.85
城市维护建设税	19,255.02	25,905.93
教育费附加	2,882.52	6,873.07
地方教育附加	1,921.68	4,582.04
印花税	250.10	2,141.30
合 计	791,056.63	359,421.05

6.17 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付利息	30,586.39	16,644.38
应付股利		
其他应付款	112,817.27	5,746.16
合 计	143,403.66	22,390.54

6.17.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,876.71	
短期借款应付利息	23,709.68	16,644.38
合 计	30,586.39	16,644.38

6.17.2 其他应付款**6.17.2.1 款项性质**

项 目	期末余额	期初余额
垫付款	112,817.27	
往来款		5,746.16
合 计	112,817.27	5,746.16

6.18 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,250,000.00	
合 计	3,250,000.00	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.37。

6.19 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

6.20 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,271,428.93			1,271,428.93
合 计	1,271,428.93			1,271,428.93

6.21 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,108,660.40	587,363.45		1,696,023.85
合 计	1,108,660.40	587,363.45		1,696,023.85

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.22 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	9,904,811.19	9,585,138.24
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	9,904,811.19	9,585,138.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,289,595.13	358,057.99
减：提取法定盈余公积	587,363.45	38,385.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	17,607,042.87	9,904,811.19

6.23 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,106,366.68	79,194,549.17	63,274,356.54	46,821,572.68
其他业务	50,000.00			
合 计	109,156,366.68	79,194,549.17	63,274,356.54	46,821,572.68

6.24 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	290,701.98	258,608.50
教育费附加	147,624.12	6,873.07
地方教育附加	98,416.08	4,582.04
印花税	54,893.40	23,103.00
车船使用税	461.40	
合 计	592,096.98	293,166.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.25 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	398,394.14	156,600.00
业务宣传费	1,289,276.61	955,836.90
车辆费	276,411.56	244,354.88
货运代理费	4,190,041.98	2,792,399.92

检测费	789,408.12	659,197.13
办公费	77,495.32	
合 计	7,021,027.73	4,808,388.83

6.26 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	663,048.68	611,280.35
业务招待费	102,098.81	72,309.96
差旅费	362,091.16	201,990.09
房屋租赁费	1,078,541.00	919,374.00
职工薪酬	2,538,797.46	2,452,255.68
折旧	265,275.59	343,509.49
中介费用	381,777.24	273,068.49
无形资产摊销	121,666.00	95,466.00
其他	349,405.98	323,399.70
合 计	5,862,701.92	5,292,653.76

6.27 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	4,025,518.93	1,640,253.07
原材料	2,129,576.89	1,084,580.06
固定资产折旧	70,794.89	40,783.66
无形资产摊销	28,173.18	1,197.77
长期待摊费用	160,124.91	24,345.61
其他费用	327,537.28	692,435.28
合 计	6,741,726.08	3,483,595.45

6.28 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,372,423.23	857,970.00
减：利息收入	4,188.62	8,407.66
汇兑损益	-643,053.27	1,179,048.01
手续费	612,797.34	275,016.65
合 计	1,337,978.68	2,303,627.00

6.29 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-193,835.30	-50,082.68
合 计	-193,835.30	-50,082.68

6.30 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,135,179.14	
合 计	1,135,179.14	

6.31 其他收益

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
挂牌上市奖励	260,024.77		260,024.77
工业企业 R&D 奖励	82,100.00		82,100.00
科技创新奖励	178,000.00	84,982.00	178,000.00
高新奖励		100,000.00	
开放性经济奖励	100,000.00		100,000.00
合 计	620,124.77	184,982.00	620,124.77

6.32 营业外收入

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
其他	31,638.00	32,559.14	31,638.00
合 计	31,638.00	32,559.14	31,638.00

6.33 营业外支出

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
赞助支出		34,399.00	
赔偿损失	528,824.15	392,934.61	528,824.15
滞纳金	25,803.01	262.10	25,803.01
罚款支出	5,200.00	11,957.62	5,200.00
其他支出	3,072.00		3,072.00
合 计	562,899.16	439,553.33	562,899.16

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	366,339.44	224,559.79
递延所得税费用	1,168,040.86	-483,195.08
合 计	1,534,380.30	-258,635.29

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,824,164.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,456,041.05
调整以前期间所得税的影响	211,467.71

非应税收入-研发加扣	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,866.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-147,851.42
研发加扣	-1,002,143.85
所得税费用	1,534,380.30

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	620,124.77	184,982.00
利息收入	4,188.62	8,407.66
往来款及其他	110,957.77	163,780.11
合 计	735,271.16	357,169.77

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	15,015,844.45	8,966,364.60
银行手续费	612,797.34	275,016.65
往来款及其他	10,000.00	329,661.44
营业外支出	562,899.16	439,553.33
合 计	16,201,540.95	10,010,596.02

6.35.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	250,000.00	
合 计	250,000.00	

6.35.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	455,000.00	
合 计	455,000.00	

6.35.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	7,130,000.00	
合 计	7,130,000.00	

6.35.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	7,130,000.00	
合 计	7,130,000.00	

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,289,783.87	358,057.99
加: 资产减值准备	-193,835.30	-50,082.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	549,705.97	538,756.19
无形资产摊销	99,548.21	96,663.77
长期待摊费用摊销	294,220.91	153,441.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	51,788.95	2,037,018.01
投资损失	-1,135,179.14	
递延所得税资产减少	479,184.06	-483,195.08
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,482,430.72	-7,013,642.85
经营性应收项目的减少	11,923,839.96	-4,972,825.43
经营性应付项目的增加	-1,227,083.13	8,217,603.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,649,543.64	-1,118,205.02
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	2,673,798.14	3,653,217.75
减: 现金的期初余额	3,653,217.75	3,154,887.48
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	-979,419.61	498,330.27

6.36.2 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中: 浙江天月科技有限公司	1.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,658.05
其中: 浙江天月科技有限公司	8,658.05
处置子公司收到的现金净额	-8,657.05

6.36.3 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,673,798.14	3,653,217.75
其中：库存现金	8,609.36	320.48
可随时用于支付的银行存款	2,665,188.78	3,652,897.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,673,798.14	3,653,217.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,936,666.67	长期借款抵押
合 计	4,936,666.67	

6.38 外币货币性项目

6.38.1 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	273,456.44	6.8632	1,876,786.24
其中：美元	273,456.44	6.8632	1,876,786.24
应收账款	729,169.40	6.8632	5,004,435.43
其中：美元	729,169.40	6.8632	5,004,435.43

7、合并范围的变更

7.1 处置子公司

7.4.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江天月科技有限公司	1.00	100.00	转让	2018/11/30	转让协议日	1,135,179.14

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

7.2 其他原因的合并范围变动

2017 年 1 月 4 日，根据浙江翟影投资管理有限公司章程规定，公司以注册

资本 1000 万元成立该公司, 当年注册资本未实缴, 并办理完成工商相关手续。本公司占该公司注册资本的 100%, 拥有该公司的实质控制权。2017 年度公司未发生生产经营, 未纳入 2017 年度合并范围。2018 年公司已实缴注册资本 1000 万元并正常生产经营, 纳入 2018 年度合并范围。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

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	
义乌市木上电子科技有限公司	金华义乌	金华义乌	产品销售	100.00		股权转让
浙江翟影投资管理有限公司	金华义乌	金华义乌	投资管理	94.00		投资设立

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江翟影投资管理有限公司	6.00	188.74		600,188.74

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江翟影投资管理有限公司	11,554,194.22		11,554,194.22	1,551,048.56		1,551,048.56

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江翟影投资管理有限公司	50,000.00	3,145.66	3,145.66	4,194.22				

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人陈俊华。陈俊华持有本公司 59.55% 股份, 因此陈俊华为本公司的实际控制人。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 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
楼坚	本公司股东, 控股股东的夫人
义乌市坤泰照明科技有限公司	控股股东母亲参股的单位
浙江天月科技有限公司	同一实际控制人
浙江双怡照明科技有限公司	同一实际控制人

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈俊华、楼坚夫妇	购入房产		2,000,000.00

9.4.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
义乌市坤泰照明科技有限公司	房屋租赁费	694,575.00	661,500.00

9.4.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
陈俊华、楼坚、沈秋红、范志华、浙江省华坚照明科技股份有限公司、义乌市坤泰照明科技有限公司	8,000,000.00	2017.5.3	2018.5.2	是

9.4.4 关联方资金拆借

本期资金拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
陈俊华		5,000,000.00	5,000,000.00	

本期资金拆出

关联方	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额
浙江天月科技有限公司		2,042,922.03		2,042,922.03

9.5 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
义乌市坤泰照明科技有限公司	848,907.14		225,764.00	
合 计	848,907.14		225,764.00	

其他应收款:				
义乌市坤泰照明科技有限公司	270,000.00	135,000.00	270,000.00	81,000.00
浙江天月科技有限公司	2,042,922.03	102,146.10		
合 计	2,312,922.03	237,146.10	270,000.00	81,000.00

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

10.2.1 其他或有负债及其财务影响

根据本公司与中国银行股份有限公司义乌市分行签订的最高额保证合同, 为义乌市腾龙塑料制品厂提供最高额 438 万的连带责任保证, 保证期间为 2019 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 18 日。

11、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	3,380,058.00	13,011,471.48
合 计	3,380,058.00	13,011,471.48

13.1.1 应收账款

13.1.1.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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应收款项	3,583,833.67	100.00	203,775.67	5.69	3,380,058.00
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					

组合 2: 账龄分析法	3,583,833.67	100.00	203,775.67	5.69	3,380,058.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,583,833.67	100.00	203,775.67	5.69	3,380,058.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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应收款项	13,696,285.77	100.00	684,814.29	5.00	13,011,471.48
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	13,696,285.77	100.00	684,814.29	5.00	13,011,471.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	13,696,285.77	100.00	684,814.29	5.00	13,011,471.48

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,092,154.02	154,607.71	5.00
1 至 2 年	491,679.65	49,167.96	10.00
合 计	3,583,833.67	203,775.67	5.49

13.1.1.2 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 0.00 元; 本期转回坏账准备金额 481,038.62 元。

13.1.1.3 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备
Fourstar Group Inc. (tw)	1,013,086.84	28.27	50,654.34
J and S Garden	2,079,067.19	58.01	103,953.36
Fourstar Group Inc. (hk)	491,679.64	13.72	49,167.97
合计	3,583,833.67	100.00	203,775.67

13.2 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,658,959.59	1,058,508.58
合 计	4,658,959.59	1,058,508.58

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	5,032,204.83	100.00	373,245.24	7.42	4,658,959.59
其中: 组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2: 账龄分析法	5,032,204.83	100.00	373,245.24	7.42	4,658,959.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,032,204.83	100.00	373,245.24	7.42	4,658,959.59

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	1,185,272.19	100.00	126,763.61	10.69	1,058,508.58
其中: 组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2: 账龄分析法	1,185,272.19	100.00	126,763.61	10.69	1,058,508.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,185,272.19	100.00	126,763.61	10.69	1,058,508.58

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,759,504.83	237,975.24	5.00
1 至 2 年	2,700.00	270.00	10.00
3 至 4 年	270,000.00	135,000.00	50.00
合 计	5,032,204.83	373,245.24	7.42

13.2.1.2 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 246,481.63 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13.2.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	272,700.00	272,700.00
出口退税款		195,344.43
往来款	4,749,504.83	717,227.76
备用金	10,000.00	
合 计	5,032,204.83	1,185,272.19

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天月科技有限公司	往来款	2,042,922.03	1 年以内	40.60	102,146.10
浙江翟影投资管理有限公司	往来款	1,550,000.00	1 年以内	30.80	77,500.00
义乌市木上电子科技有限公司	往来款	1,156,582.80	1 年以内	22.98	57,829.14
义乌市坤泰照明科技有限公司	押金	270,000.00	3-4 年	5.37	135,000.00
荆效军	备用金	10,000.00	1 年以内	0.20	500.00
合 计	—	5,029,504.83	—	99.95	372,975.24

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,400,001.00		9,400,001.00	2,000,001.00		2,000,001.00
合 计	9,400,001.00		9,400,001.00	2,000,001.00		2,000,001.00

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江天月科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
义乌市木上电子科技有限公司	1.00			1.00		
浙江翟影投资管理有限公司		9,400,000.00		9,400,000.00		
合 计	2,000,001.00	9,400,000.00	2,000,000.00	9,400,001.00		

13.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,045,872.77	74,286,489.13	48,406,157.55	36,650,904.19
其他业务	1,680,000.00			
合 计	96,725,872.77	74,286,489.13	48,406,157.55	36,650,904.19

13.5 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,999,999.00	
合 计	-1,999,999.00	

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,135,179.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	620,124.77	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-531,261.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,224,042.75	
所得税影响额	28,666.66	
少数股东权益影响额（税后）	188.74	
合 计	1,195,187.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

17.2 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	22.76	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.47	0.35	0.35

浙江华坚照明科技股份有限公司

2019 年 4 月 18 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：

公司董事会秘书办公室