



璇林科技

NEEQ : 873072

深圳市璇林科技股份有限公司  
(Shenzhen Xuanlin Technology Co., Ltd.)



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018 年，璇林科技新增 10 项注册商标涵盖多个领域。



2018 年，璇林科技新增 1 项发明专利，4 项实用新型专利以及 10 项外观专利证书。



通过质量管理体系 ISO9001 认证,环境管理体系 ISO14001 认证复审。



2018 中国国际照明灯具设计大赛，璇林科技的参赛作品“方舟三系”突出重围，获得了功能类优秀奖！



2018 年 11 月 28 日，璇林科技成功登录新三板挂牌。



2018 年 12 月，璇林科技设立全资子公司“江西璇林科技有限公司”。

# 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 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、璇林科技	指	深圳市璇林科技股份有限公司
南京鑫璇林	指	南京鑫璇林光电科技有限公司
江西璇林	指	江西璇林科技有限公司
有限公司	指	深圳市璇林电子科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	深圳市璇林科技股份有限公司股东大会
监事会	指	深圳市璇林科技股份有限公司监事会
管理层	指	深圳市璇林科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	深圳市璇林科技股份有限公司章程
三会	指	深圳市璇林科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
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》
主办券商	指	开源证券股份有限公司
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日

## 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。

公司负责人袁焕林、主管会计工作负责人叶德昌及会计机构负责人（会计主管人员）陈林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
行业标准不完善的风险	应用领域行业的标准化程度代表行业的整体技术水平。LED 照明行业的技术进步快、应用领域广，而目前国内行业标准化程度较低，检测设备、检测方法、研发和标准制定工作未能跟上产业快速发展的要求，行业标准与检测体系亟待完善。
竞争加剧的风险	LED 照明行业是一个充分竞争的行业，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不断增长的市场需求，越来越多的国内外企业进入 LED 照明领域，行业竞争日趋激烈。我国 LED 照明企业数量众多且同质化现象严重，价格成为企业间竞争的主要手段，加剧了市场竞争。
原材料价格及劳动力成本上涨的风险	LED 行业上游材料的价格直接影响着行业中下游产品的价格。如果上游 LED 芯片、外延片等原材料发生较大波动，会直接影响下游 LED 应用产品的成本，最终影响行业内相关企业盈利水平。LED 应用行业需要聘用大量技术工人，随着用工成本的不断增加，也会对企业利润水平产生影响。
产品价格下降的风险	公司主要产品为 LED 珠宝照明产品，随着 LED 照明市场需求的快速增长，且 2018 年采取薄利多销政策，公司 LED 珠宝照明产品的销售收入随之增长，虽然毛利率因 LED 天花灯产品生产规模扩大、单位成本下降而较 2017 年略有提高，但政府有关 LED 方面的产业政策、LED 照明企业产能的扩张、行业技术的进步以及厂商之间的价格竞争将直接影响公司 LED 照明产品的价格。

	未来，照明市场发展所导致的产品价格下行压力将长期存在，若公司不能有效降低产品成本抵消价格下降的风险，或者不能持续推出高附加值、符合市场需求的新产品，则公司产品价格下降将有可能导致公司产品毛利率下降，进而对公司经营业绩造成一定不利影响。
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	深圳市璇林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Xuanlin Technology Co., Ltd.
证券简称	璇林科技
证券代码	873072
法定代表人	袁换林
办公地址	深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 87 号厂房 A-1#201、301、401

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨磊
职务	董事会秘书
电话	0755-89957770
传真	0755-89955799
电子邮箱	2851232741@szxled.com
公司网址	www.szxled.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 87 号厂房 A1 栋 4 楼 518115
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	2006 年 8 月 24 日
挂牌时间	2018 年 11 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业（代码为 C38）—照明器具制造（代码为 C387）—照明灯具制造（代码为 C3872）
主要产品与服务项目	珠宝照明产品的研发设计、生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	袁换林、万峰

#### 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	91440300792570393K	否
注册地址	深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 87号厂房 A-1#201、301、401	否
注册资本（元）	15,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	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	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	颜新才、赵添波
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,522,794.88	40,357,350.3	37.58%
毛利率%	27.83%	25.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,358,063.33	1,780,015.6	32.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,594,252.67	1,433,884.74	11.18%
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）	10.70%	8.92%	-
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）	7.24%	7.18%	-
基本每股收益	0.16	0.12	32.47%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,125,667.02	33,462,485.48	7.96%
负债总计	12,974,005.62	12,548,566.15	3.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,208,473.31	20,850,409.98	11.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.39	11.31%
资产负债率%（母公司）	34.70%	37.17%	-
资产负债率%（合并）	35.91%	37.50%	-
流动比率	2.48	2.30	-
利息保障倍数	28.79	35.07	-

#### 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	-1,905,932.9	2,760,469.67	-169.04%
应收账款周转率	2.89	2.38	-
存货周转率	5.06	4.33	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.96%	19.15%	-
营业收入增长率%	37.58%	13.16%	-
净利润增长率%	31.90%	72.04%	-

#### 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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	898,667.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67.76
<b>非经常性损益合计</b>	898,600.13
所得税影响数	134,790.02
少数股东权益影响额（税后）	-0.55
<b>非经常性损益净额</b>	763,810.66

#### 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
应收票据				
应收账款	15,943,441.59			
应收票据及应收账款		15,943,441.59		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	704,529.15	704,529.15		
应付票据				
应付账款	9,068,386.92			
应付票据及应付账款		9,068,386.92		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	296,612.00	296,612.00		
管理费用	5,581,752.17	3,630,535.26		
研发费用		1,951,216.91		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

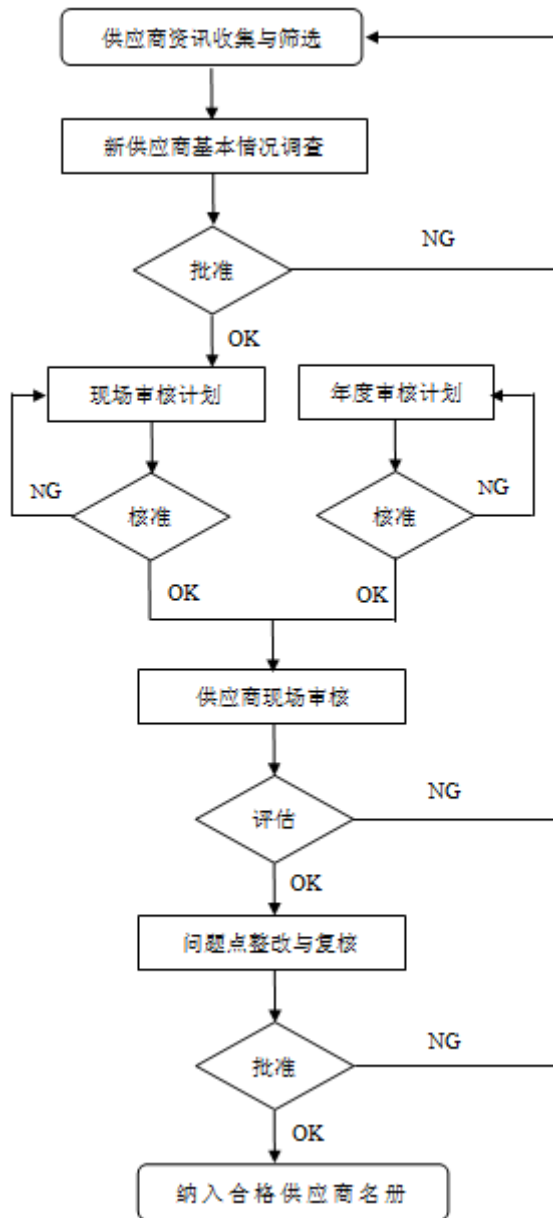
公司立足于珠宝照明行业，专业从事 LED 灯具、灯条、灯珠的研发、设计、生产和销售。公司凭借国际、国内领先的 LED 灯具的技术开发能力和产品应用体系，引进先进的生产、检测设备，拥有多条装备先进的生产线、半自动装配检测流水线，配合有效的推广和销售网络，构成公司的核心竞争力。采取客户应用领域聚焦的发展战略，通过直销和经销相结合的方式，服务于国内各大珠宝品牌商。

#### （一）采购模式

公司实行集中采购与订单采购相结合的模式。专用材料采用订单采购，通用材料采用集中采购。公司内部制定了《采购控制程序》，规范了所有原材料、生产用辅料等物料的采购和供应商（包括外协相关方）的评审和管理工作，杜绝了人为因素缺料或盲目采购。

公司对各种采购指南、新闻传播媒体、各类产品的展示（销）会、供应商的主动联络等资讯来源，结合采购资源的状况进行筛选，引入有意向合作的供应商。采购部将评审结果为合格的供应商资料整理录入合格供应商名册中，每年更新一次。公司制定《供应商年度评审计划》，定期或不定期对供应商进行稽查，对供应商实施月度、年度评审；对品质不稳定、交货不及时、价格相对较高、配合服务差的供应商减少订单或取消供应商资格。公司对合格供应商进行样品的认证及试用，根据《采购订单合同》进行产品的采购。

供应商管理流程图



## (二) 研发模式

公司的研发模式是自主研发，研发工作主要由研发部和项目部完成，主要职能是研发新产品、设计改良产品生产工艺等。公司销售部门获取客户或市场对新产品的需求后，研发人员将根据需求进行研发方案设计，并制定《项目可行性分析报告》以及《项目立项报告》。产品立项通过后，具体项目负责人将制定研发方案，即明确研发各阶段的任务、职责、人员、资源配置和进度安排，研发过程中需要其它部门配合的工作统一由总经理进行协调。研发出的样品，通过公司内部评审、客户试验合格后最终定型，研发流程完成。

## (三) 生产模式

公司的生产模式采取计划式与订单驱动式相结合的方式。计划式是指企业根据未来市场需求情况进行预测，结合自身实际情况设定原材料、各类半成品及成品的安全库存，制定库存计划，再根据预测制定生产计划后进行生产。此类生产模式主要应用于标准化产品，由于该类产品一般需求量较大，所以采取计划式生产可以有效的节省接取订单到生产所产生的时间成本。订单驱动式是指企业根据从客户处接取到的产品采购订单后，根据订单或项目所需产品种类、技术特征等，进行针对性的设计、组装、调试后，进行定量的原材料或半成品采购，再组织制订生产计划。此类生产模式可以满足客户对产品定制化的要求。

公司生产主要由生产部负责。销售跟单将订单转成需求单传至PMC（物料控制部门），PMC做排程，编制内部加工单或委外加工单，领料内部加工或通知外协厂家代加工。内部加工情况下，生产部根据订单需求，并结合库存情况、公司生产能力等因素制定生产计划，下达生产制造单，并及时进行备料作业，制订每日生产计划，对生产过程进行监督管理，协调各工序保证按期保质完成生产任务，最终交付给客户。

#### **（四）销售模式**

公司采取直销和经销相结合的方式进行销售。

公司进行授权经销销售，认定的经销商销售的所有LED珠宝灯具产品全部使用璇林科技品牌。璇林科技对经销商的市场推广进行支持和监督，为经销商提供参加行业展会的产品样品支持、宣传展示、技术支持和网络支持等服务。

市场开拓方面，对现有客户，销售人员日常通过上门拜访、电话、传真及发调查表等方式，了解客户的下单意向。针对客户下单意向，营销人员及时跟进并就了解的客户事项与生产部门进行沟通，确保订单要求得到识别和明确。对于新客户或潜在客户，营销部根据公司安排，不定期召开产品展销会及其它方式发掘新的客户，同时对每个新客户建立档案。公司业务人员除了与客户就订单的落单意向、产品价格及付款方式进行日常沟通外，还定期向已成交的客户了解产品的使用情况及改善建议，填写《顾客沟通记录表》。营销部对客户档案进行管理，建立《顾客总览表》。

#### **（五）盈利模式**

公司拥有国际、国内领先的LED灯具的技术开发和产品应用体系，专业从事珠宝照明的研发、设计、生产、销售。公司聚焦于商业照明中的珠宝行业LED照明，深度挖掘客户需求，做精做细，为客户创造价值，从而获得收入、利润和现金流。报告期内，公司的主要利润来源于LED天花灯具、LED

灯条、LED 灯珠等产品的研发、生产及销售。

公司的主营业务是珠宝照明的研发、设计、生产和销售。公司拥有国际、国内领先的 LED 灯具的技术开发和产品应用体系，引进先进的全自动固晶、光源、焊线、封胶、分光分色、检验检测等设备，拥有封装全自动车间、生产装配车间、老化车间、成品组装车间、净化车间，多条装备先进的生产线、半自动装配检测流水线。

#### 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

#### 1、经营业绩情况

2018 年，公司在董事会的领导下，充分发挥公司技术优势，在全体员工共同努力下，完成了公司年度经营计划，取得了较好的经营业绩：公司 2018 年度实现营业收入 55,522,794.88 元，较上年度增长了 37.58%，公司报告期内净利润比上年增加了 541,217.12 元，增长比例 31.90%。主要是营业收入增长，成本降低所致。

#### 2、管理方面

公司员工队伍继续保持稳定，通过人才引进、专业培训等方式，员工队伍整体职业素养、专业技能、管理能力等各个方面得到全面提高。

公司以设计为重点，有针对性的提升自身实力，通过技术咨询、设计优化、设计管理等方式为客户有效控制项目实施成本，并通过规范业务流程、保障项目质量等，提升了公司核心竞争力。

#### 3、技术方面

公司加大了研发力度，积极进行工艺技术改造和创新，截至 2018 年末，公司研发费用为 3,324,793.57 万元，较上一年度增加 70.4%。

#### 4、业务开拓方面

报告期内公司根据经营发展战略的需要，充分整合市场资源，丰富并完善公司产业链，增强公司综合实力，公司设立了全资子公司江西璇林科技有限公司，注册地为江西省赣州市全南县全南工业园三区，注册资本为人民币 500 万元。报告期内与各大型珠宝连锁企业签订战略合作关系：1. 2018 年 1 月 18 日与周六福签定战略合作协议；2. 2018 年 4 月 23 日与北京市千叶珠宝股份有限公司签定战略合作协议。公司产品及服务契合需求，宏观环境及市场前景良好；公司加大业务推广及承接力度，不断优化区域合作，项目陆续实施完成，带来了公司业绩的大幅度增长。

## (二) 行业情况

根据国家半导体照明工程研发及产业联盟（CSA Research）数据显示，近几年，我国 LED 照明产业整体继续保持高速增长态势，2014 年至 2016 年期间，我国 LED 照明市场规模由 3507 亿元增长至 5216 亿元，年均复核增长率达到 21.96%，其中，下游应用领域是产业链中增长最快的环节。2016 年，我国 LED 照明产品国内市场渗透率达到 42%，同比增长 10%。LED 通用照明仍然是应用市场的第一驱动力。2016 年，LED 通用照明产值达 2040 亿元，同比增长 31.5%，占整体应用市场的比重由 2015 年的 45%，提升到 2016 年的 47.6%。

2010 年，中国通用照明市场规模约为 70 亿欧元，占全球通用照明市场的 14%。随着中国人口的增加、城市化进程的加快、人均可支配收入的持续增长，以及消费升级、节能照明产品市场渗透率的提高和市场对细分领域个性化需求的逐步满足，根据麦肯锡的预测，到 2020 年中国通用照明市场规模将达 170 亿欧元，占全球的 20%，2010 年至 2020 年的年复合增长率超过 9%。中国通用照明光源主要类型有白炽灯、卤素灯、高压气体放电灯、荧光灯和 LED 灯。根据麦肯锡的统计预测，2010 年 LED 灯的市场份额约为 7%，荧光灯的市场份额约为 60%。随着产品技术和生产成本的持续优化，未来 LED 灯占比有望进一步提高。2020 年中国 LED 照明市场规模将达到 120 亿欧元，占中国整体通用照明市场的约 68%。

## (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	本期期末与上年同期
----	------	------	-----------



	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	2,650,220.52	7.34%	4,623,120.84	13.82%	-42.67%
应收票据与应收账款	20,345,931.88	56.32%	15,943,441.59	47.65%	27.61%
存货	8,229,173.07	22.78%	7,604,004.77	22.72%	8.22%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	3,641,365.00	10.08%	4,241,840.32	12.68%	-14.16%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	2,000,000.00	5.54%	1,850,000.00	5.53%	8.11%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付账款	82,529.21	0.23%	0	0%	0%
其他流动资产	134,126.82	0.37%	0	0%	0%
无形资产	132,355.96	0.37%	150,426.61	0.45%	-12.01%
开发支出	0	0%	0	0%	0%
应付票据与应付账款	8,777,763.74	24.3%	9,068,386.92	27.1%	-3.2%
资产总计	36,125,667.02		33,462,485.48		7.96%

#### 资产负债项目重大变动原因:

公司 2018 年末货币资金余额为 2,650,220.52 元, 较 2017 年末下降 42.67%, 主要原因系公司报告期内应收账款回款金额低于营业收入, 从而导致经营活动现金流量净额为负。

## 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	55,522,794.88	-	40,357,350.3	-	37.58%
营业成本	40,072,993.37	72.17%	30,206,221.74	74.85%	32.66%
毛利率%	27.83%	-	25.15%	-	-
管理费用	6,079,515.01	10.95%	3,630,535.26	9.00%	67.46%
研发费用	3,324,793.57	5.99%	1,951,216.91	4.83%	70.40%
销售费用	3,642,083.81	6.56%	2,867,965.89	7.11%	26.99%
财务费用	95,785.93	0.17%	76,033.44	0.19%	25.98%
资产减值损失	309,523.71	0.56%	-17,979.83	-0.04%	1,821.51%
其他收益	898,667.89	1.62%	199,045.49	0.49%	351.49%
投资收益	0	0%	0	0%	0%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,578,306.59	4.64%	1,608,988.47	3.99%	60.24%
营业外收入	0	0%	208,980.00	0.52%	-100%
营业外支出	67.76	0.00%	1.12	0.00%	5,950.00%
净利润	2,237,742.07	4.03%	1,696,524.95	4.20%	31.90%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：公司 2018 年度实现营业收入 55,521,794.88 元，较上年度增长了 37.58%，主要变动原因如下：报告期内与各大型珠宝连锁企业签订战略合作关系，公司产品及服务契合需求，宏观环境及市场前景良好；公司加大业务推广及承接力度，不断优化区域合作，项目陆续实施完成，带来了公司业绩的大幅度增长。

2. 营业成本：公司 2018 年度发生的营业成本 40,071,993.37 元，较上年度增长了 32.66%，主要变动原因是报告期内营业收入大幅增加，导致对应的营业成本随之变动。

3. 本期管理费用 6,071,515.01 元，较 2017 年同期 3,631,535.26 增长了 67.46%，主要由于：

(1) 公司 2017 年下半年启动新三板挂牌前期辅导工作，由于对资本市场的陌生，先后投入大量人力、物力在新三板工作中，随着券商、会计师事务所、律师事务所的优质辅导及挂牌工作的完成，公司 2018 年 1-12 月投入新三板费用逐渐增加。

(2) 随着公司业务规模扩大，管理职能部门人员增加及员工平均薪酬福利有所提高。

(3) 随着公司拓展业务需要，业务招待费增加。

4. 研发费用：比上年同期增长 70.40%，原因是加快研发投入，研发支出大幅上升。

5. 销售费用：公司 2018 年发生的销售费用金额为 3,641,083.81 元，较上年增长了 26.99%，主要变动原因是一方面，随着公司营业收入的增长，运输费用也随之增长；另一方面，公司在 2018 年积极拓展市场，销售人员的招待、差旅费用也随之增长。

6. 资产减值损失：公司 2018 年发生的资产减值损失金额为 301,523.71 元，较上年增加了 1,821.51%，主

要变动原因是因应收账款余额增加导致按账龄分析法计提的坏账准备增加

7. 净利润：公司报告期内比上年增加了 541,217.12 元，变动比例 31.90%。主要是营业收入增长，成本降低所致，增长趋势与营业利润基本一致。

8. 其他收益：公司报告期内比上年增加了 891,667.89 元，变动比例 351.45%。主要是公司收到政府补贴项目奖励资金产生的。

## (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	52,677,634.10	37,321,741.52	41.14%
其他业务收入	2,845,160.78	3,035,608.78	-6.27%
主营业务成本	37,583,431.89	27,744,352.51	35.46%
其他业务成本	2,489,561.48	2,461,869.23	1.12%

## 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%
灯具成品	40,603,176.84	73.13%	26,350,697.96	65.29%
原材料	7,889,119.45	14.21%	8,538,501.04	21.16%
灯条成品	6,141,079.63	11.06%	4,801,093.86	11.90%
灯珠成品	883,604.77	1.59%	667,057.44	1.65%
低值易耗品-生产辅料	5,814.19	0.01%	0	0.00%
合计	55,522,794.88	100%	40,357,350.30	100%

## 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%
东北地区	4,248,380.68	7.65%	5,501,284.13	13.63%
华北地区	4,522,875.94	8.15%	2,842,219.92	7.04%
华东地区	14,754,343.49	26.57%	9,509,277.41	23.56%
华南地区	10,623,676.71	19.13%	4,572,229.63	11.33%
华中地区	8,431,764.45	15.19%	6,231,349.10	15.44%
西北地区	4,099,698.84	7.38%	5,285,220.60	13.10%
西南地区	8,842,054.77	15.93%	6,415,769.51	15.90%
合计	55,522,794.88	100%	40,357,350.30	100%

### 收入构成变动的的原因:

1. 营业收入: 公司 2018 年度实现营业收入 55,521,794.88 元, 较上年度增长了 37.58%, 主要变动原因如下: 报告期内与各大型珠宝连锁企业签订战略合作关系, 公司产品及服务契合需求, 宏观环境及市场前景良好; 公司加大业务推广及承接力度, 不断优化区域合作, 项目陆续实施完成, 带来了公司业绩的大幅度增长。营业成本: 公司 2018 年度发生的营业成本 40,071,993.37 元, 较上年度增长了 32.66%, 主要变动原因是报告期内营业收入大幅增加, 导致对应的营业成本随之变动。

2. 产品类别增长分析: 报告期内与各大型珠宝连锁企业签订战略合作关系, 且各大珠宝连锁企业需求灯具成品偏多, 且原材料偏少, 故对应类别销售额随之变动。

3. 区域分析: 报告期内与各大型珠宝连锁企业签订战略合作关系, 且主要分布在华东、华中、华南、西南地区, 故该区域销售额随之增长。

### (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	深圳市鸿腾电子科技有限公司	5,379,325.91	9.69%	否
2	福州华宇星光电气有限公司	4,517,288.62	8.14%	否
3	太原市京晋盛达商贸有限公司	4,457,219.96	8.03%	否
4	杭州致轩商贸有限公司	4,034,498.19	7.27%	否
5	云南耐忠商贸有限公司	3,645,262.40	6.57%	否
合计		22,033,595.08	39.70%	-

### (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	新晔电子(深圳)有限公司	6,550,395.20	17.75%	否
2	佛山市超群源照明有限公司	2,093,200.57	5.67%	否
3	东莞市联佰实业有限公司	1,861,120.52	5.04%	否
4	中山市仪鑫五金制品有限公司	1,773,802.31	4.81%	否
5	深圳市德锐思电子科技有限公司	1,696,608.84	4.60%	否
合计		13,975,127.44	37.87%	-

### 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	-1,905,932.9	2,760,469.67	-169.04%

投资活动产生的现金流量净额	-125,628.3	-649,043.22	80.64%
筹资活动产生的现金流量净额	58,660.88	1,943,641.7	-96.98%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要原因是应收账款回款金额小于营业收入。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比：主要系17年购进固定资产较多且18年相对较少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比：主要系18年邮政储蓄银行贷款所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 2 家，具体如下：

##### 1、南京鑫璇林光电科技有限公司

地址：南京市秦淮区龙蟠中路 450 号

法定代表人：李莹

注册资本：30 万元

公司类型：有限责任公司

成产日期：2017 年 5 月 10 日

2018 年子公司营业收入 105.72 万元，实现净利润-24.56 万元。

##### 2、江西璇林科技有限公司

地址：江西省赣州市全南县全南工业园三区

法定代表人：袁换林

注册资本：500 万元

公司类型：有限责任公司

成产日期：2018 年 12 月 29 日

2018 年子公司营业收入 0.00 万元，实现净利润 0.00 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (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

2018年6月15日,财政部发布了《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)。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内,公司投资设立控股子公司江西璇林科技有限公司,纳入公司合并范围。

### (八) 企业社会责任

公司通过实现自身良好的发展为区域经济繁荣做出贡献,公司诚信经营、照章纳税、安全生产,注重环保,认真做好每一项对社会有益的工作,尽力做到对社会负责,对公司员工、股东及相关利益者负责。

## 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,保持良好的独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标稳健;管理团队、核心业务人员队伍稳定;公司持续经营能力强。

综上,公司具有良好的持续经营能力,报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 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) 行业标准不完善的风险

应用领域行业的标准化程度代表行业的整体技术水平。LED照明行业的技术进步快、应用领域广,而目前国内行业标准化程度较低,检测设备、检测方法、研发和标准制定工作未能跟上产业快速发展的要求,行业标准与检测体系亟待完善。

应对措施：针对此风险,公司将充分发挥多年来积累的生产技术经验优势，参与行业标准的制定与完善。

## （二）竞争加剧的风险

LED 照明行业是一个充分竞争的行业，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不断增长的市场需求，越来越多的国内外企业进入 LED 照明领域，行业竞争日趋激烈。我国 LED 照明企业数量众多且同质化现象严重，价格成为企业间竞争的主要手段，加剧了市场竞争。

应对措施：针对此风险,公司将充分发挥多年来积累的生产技术工艺优势，不断加强研发新技术，在保证产品质量及工艺水平的同时降低成本，依靠技术、价格、服务上的优势，参与市场竞争。

## （三）原材料价格及劳动力成本上涨的风险

LED 行业上游材料的价格直接影响着行业中下游产品的价格。如果上游 LED 芯片、外延片等原材料发生较大波动，会直接影响下游 LED 应用产品的成本，最终影响行业内相关企业盈利水平。LED 应用行业需要聘用大量技术工人，随着用工成本的不断增加，也会对企业利润水平产生影响。

应对措施：针对此风险,公司将加强对上游供应商的优化和管理，强化采购信息管理和优化预先采购制度，多管齐下以尽可能地消除原材料价格波动的风险。

## （四）产品价格下降的风险

公司主要产品为 LED 珠宝照明产品，随着 LED 照明市场需求的快速增长，且 2018 年采取薄利多销政策，公司 LED 珠宝照明产品的销售收入随之增长，虽然毛利率因 LED 天花灯产品生产规模扩大、单位成本下降而较 2017 年略有提高，但政府有关 LED 方面的产业政策、LED 照明企业产能的扩张、行业技术的进步以及厂商之间的价格竞争将直接影响公司 LED 照明产品的价格。未来，照明市场发展所导致的产品价格下行压力将长期存在，若公司不能有效降低产品成本抵消价格下降的风险，或者不能持续推出高附加值、符合市场需求的新产品，则公司产品价格下降将有可能导致公司产品毛利率下降，进而对公司经营业绩造成一定不利影响。

应对措施：针对此风险，公司将拓展新透明屏项目，化解现有灯具产品可能出现的价格下降问题，使该项目成为新的利润增长点。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司的风险因素较上年度未发生重大变化。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
袁焕林	是	资金	257,910.61	400,000.00	657,910.61	0	已事后补充履行
<b>总计</b>	-	-	257,910.61	400,000.00	657,910.61	0	-



### 占用原因、归还及整改情况：

上述资金拆借充分考虑了公司当时的资金状况，在资金占用期间，公司各项业务进展正常，未发生流动资金紧张而导致正常生产经营受到严重影响的情况。截至 2018 年 7 月 20 日，公司关联方资金占用已全部清理完毕。

### (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
袁换林、舒凌	为公司向邮政储蓄银行贷款提供保证	2,000,000	已事前及时履行	2018年12月20日	2018-002

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是为解决公司正常生产经营活动所需的流动资金问题，有利于公司的持续经营和健康发展，符合公司及全体股东利益。此类关联交易是必要的，不存在损害公司和公司股东利益的情形，不会对本公司生产经营活动产生不利影响。

### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人袁换林、万峰出具了《诚信状况书面声明》，承诺最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任等情形。

2、公司实际控制人袁换林、万峰出具了《关于深圳市璇林科技股份有限公司住房公积金、社保问题的承诺函》，承诺如果股份公司住所地住房公积金管理部门、社会保险征缴部门认为股份公司存在漏缴或少缴住房公积金的情况，需要股份公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；如果股份公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代股份公司承担。

3、公司实际控制人袁换林、万峰出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

4、公司实际控制人万峰、袁换林就消防事项做出如下承诺：若因租赁的经营场所存在消防违规给公司日常生产经营造成影响的，公司将积极配合相关部门及出租方进行消防规范；若租赁经营场所确实存在严重消防违规问题的，公司考虑进行经营场所的搬迁，公司因搬迁而产生的所有费用将由本人承担；若公司因为消防事宜出现被相关主管部门处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此导致公司应承担责任的，本人对公司由上述情形产生的支出无条件全额承担清偿责任，以避免公司遭受任何损失。

5、公司实际控制人万峰、袁换林就租赁搬迁事项做出如下承诺：租赁期限届满后，若没法续租而导致公司搬迁，保证协助公司在短期内另寻其他合适的经营场所，并愿意承担公司因此发生的搬迁费用及造成的直接损失，确保不损害公司及公司股东和债权人的合法权益。

6、全体股东出具《避免资金占用承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业、

公司及其他经济组织不存在占用深圳市璇林科技股份有限公司资金的情况；本人及本人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用深圳市璇林科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与深圳市璇林科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

7、股份公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款。”

8、公司实际控制人袁焕林签署了《关于防范资金占用的承诺函》，承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理制度》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不得以任何形式非经营性占用、借用公司的资金、资产及其他权益。

9、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺：

（1）就不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。

（2）就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。

（3）就管理层诚信状况发表的书面声明。

（4）就公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

（5）避免同业竞争承诺函。

（6）根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

报告期内，所有人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

## 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	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,812,500	18.75%	-826,000	1,986,500	13.24%	
	董事、监事、高管	3,750,000	25%	-1,000	3,749,000	24.99%	
	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	75%	0	11,250,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,437,500	56.25%		8,437,500	56.25%	
	董事、监事、高管	11,250,000	75%		11,250,000	75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### (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	万峰	6,300,000	-826,000	5,474,000	36.49%	4,725,000	749,000
2	袁换林	4,950,000	0	4,950,000	33.00%	3,712,500	1,237,500
3	叶德昌	3,750,000	825,000	4,575,000	30.50%	2,812,500	1,762,500
4	侯思欣	0	1,000	1,000	0.0067%	0	1,000
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	11,250,000	3,750,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：万峰、袁换林为一致行动人，为公司实际控制人。除此之外，公司四名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，公司股东万峰持有公司 36.4933%的股权、袁换林持有公司 33.00%的股权、叶德昌持有公司 30.5%的股权，公司单一股东持有公司的股份均不足 50.00%，且公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。因此，公司无控股股东。

报告期内，公司的实际控制人未发生过变更，一直为万峰、袁换林。

万峰，董事长，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年7月生，大专肄业，1999年6月肄业于南昌大学；1999年7月至2001年7月，自由职业；2001年8月至2003年9月就职于深圳市南山国际旅行社有限公司，任导游员、导游员管理培训师；2003年10月至2008年2月就职于珠海阳光国际旅行社有限公司，任副总经理；2008年3月至2012年8月就职于珠海盛天国际旅行社有限公司，任总经理；2012年9月至2015年11月就职于深圳市职工国际旅行社有限公司龙岗分公司，任总经理；2015年12月至今就职于深圳市喜游国际旅行社有限公司，任董事兼副总经理；2012年2月至2016年7月任有限公司董事；2016年7月至今任股份公司董事长，任期3年，自2016年7月至2019年7月。

袁换林，董事、总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年12月生，大专学历，2002年7月毕业于江西广播电视大学；2002年7月至2006年7月就职于深圳市江南国际旅行社有限公司，任导游；2006年8月至2016年7月就职于深圳市璇林电子科技有限公司任执行董事、董事兼总经理；2016年7月至今任股份公司董事、总经理，任期3年，自2016年7月至2019年7月。

## 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
银行贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗区支行	2,000,000	4.35%	1年	否
合计	-	2,000,000	-	-	-

#### 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
万峰	董事长	男	1979年7月	高中	2016.07.15—2019.07.14	否
袁换林	董事、总经理	男	1980年12月	大专	2016.07.15—2019.07.14	是
叶德昌	董事、副总经理、财务总监	男	1980年3月	初中	2016.07.15—2019.07.14	是
郭立洪	董事、副总经理	男	1984年9月	高中	2016.07.15—2019.07.14	是
胡国兰	董事、副总经理	女	1966年4月	高中	2016.07.15—2019.07.14	是
高鹏宇	监事会主席	男	1993年1月	高中	2016.07.15—2019.07.14	是
王淑琴	职工代表监事	女	1990年10月	中专	2016.07.15—2019.07.14	是
余伟	监事	男	1989年9月	大专	2016.07.15—2019.07.14	是
杨磊	副总经理、董事会秘书	男	1982年3月	本科	2016.07.15—2019.07.14	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

万峰、袁换林同为实际控制人。除此之外，其他董事、监事及高级管理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
万峰	董事长	6,300,000	-826,000	5,474,000	36.49%	0
袁换林	董事、总经理	4,950,000	0	4,950,000	33.00%	0
叶德昌	董事、副总经理、财务总监	3,750,000	825,000	4,575,000	30.50%	0

合计	-	15,000,000	-1,000	14,999,000	99.99%	0
----	---	------------	--------	------------	--------	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	3	4
生产人员	56	57
销售人员	8	10
技术人员	15	15
财务人员	9	7
员工总计	91	93

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	20	22
专科以下	66	66
员工总计	91	93

#### 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、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

## 2、培训计划

公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数

1 人因已经到退休年龄，未在公司缴纳社保。该员工已经与公司签订了劳动合同，自 2016 年 5 月起该员工在深圳市人力资源和社会保障局龙岗区延缴与趸缴窗口自行自费缴纳购买社保。

## (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	<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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。。公司制定了符合非上市公众公司要求《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。本次公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，明确了年报的差错责任。

##### 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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年第一次临时股东大会审议《关于修改<公司章程>的议案》

公司章程部分条款作出如下修改：

第一章第十条

修订前：

本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。

修订后:

本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。

### 第三章第十三条

修订前:

公司的股份采取股票的形式, 公司股东采用记名方式。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后, 公司股票将在中国证券登记结算有限公司深圳分公司集中存管。

修订后:

公司的股份采取股票的形式, 公司股东采用记名方式。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后, 公司股票将在中国证券登记结算有限公司北京分公司集中存管。

### 第五章第一百零四条(十)

修订前:

(十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;

修订后:

(十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;

### 第六章第一百二十一条

修订前:

公司设总经理 1 名, 由董事会聘任或解聘。

公司设副总经理 4 名, 由董事会聘任或解聘。

公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书为公司高级管理人员。

修订后:

公司设总经理 1 名, 由董事会聘任或解聘。

公司设副总经理 4 名, 由董事会聘任或解聘。

公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书为公司高级管理人员。

### 第六章第一百二十五条(六)

修订前:

(六) 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人;

修订后:

(六) 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务总监;

## (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	3	1、2018年3月5日,公司召开了第一届董事会第四次会议,会议通过了如下议案:《关于申请公司股票在全国中小企业股份让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票挂牌后采取集合竞价转让方式公开转让的议案》、《关于提请

		<p>股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 5 月 25 日,公司召开了第一届董事会第五次会议,会议通过了如下议案:《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于拟续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于确认大华会计师事务所出具的编号为大华审字[2018]001364 号&lt;深圳市璇林科技股份有限公司审计报告&gt;的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 12 月 18 日,公司召开了第一届董事会第六次会议,会议通过了如下议案:《关于向银行申请借款暨关联担保的议案》、《关于设立全资子公司的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018 年 1 月 5 日,公司召开了第一届监事会第五次会议,会议通过了如下议案:《关于公司货币资金管理制度的议案》。</p> <p>2、2018 年 5 月 25 日,公司召开了第一届监事会第六次会议,会议通过了如下议案:《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于拟续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于确认大华会计师事务所出具的编号为大华审字[2018]001364 号&lt;深圳市璇林科技股份有限公司审计报告&gt;的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 3 月 20 日,公司召开了 2018 年第一次临时股东大会会议,会议通过了如下议案:《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票挂牌后采取集合竞价转让方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》。</p> <p>2、2018 年 6 月 15 日,公司召开了 2017 年年度股东大会会议,会议通过了如下议案:《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关</p>

		<p>于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于拟续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、关于确认大华会计师事务所出具的编号为大华审字 [2018]001364 号&lt;深圳市璇林科技股份有限公司审计报告&gt;的议案》。</p>
--	--	---

## 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

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

### （三）公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》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进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

### （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

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于实际控制人，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

### 1、业务独立

公司立足于珠宝照明行业，专业从事 LED 灯具、灯条、灯珠的研发、设计、生产和销售。公司凭借国际、国内领先的 LED 灯具的技术开发能力和产品应用体系，引进先进的生产、检测设备，拥有多条装备先进的生产线、半自动装配检测流水线，配合有效的推广和销售网络，构成公司的核心竞争力。公司拥有独立的研发、销售、经营、财务和管理体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及控制的其他企业进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

### 2、资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。本年度，公司实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

### 3、人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司的董事、监事、高级管理人员等没有在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员没有在实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

### 4、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

### 5、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于实际控制及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设销售部、财务部、行政部、市场部、研发部、生产部、采购部等部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于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政策、并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于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，在国家政策及制定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、关于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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于 2019 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统披露了《年度报告信息披露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了上述制度，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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]001760 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日	
注册会计师姓名	颜新才、赵添波	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

深圳市璇林科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市璇林科技股份有限公司（以下简称璇林科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了璇林科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于璇林科技，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

璇林科技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，璇林科技管理层负责评估璇林科技的持续经营能力，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璇林科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督璇林科技的财务报告过程。

#### 四、 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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对璇林科技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告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璇林科技不能持续经营。

5. 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。

6. 就璇林科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

（此页无正文，为深圳市璇林科技股份有限公司审计报告（大华审字[2019]001760号）之签字页）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：颜新才

中国·北京

中国注册会计师：赵添波

二〇一九年四月十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	2,650,220.52	4,623,120.84
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	20,345,931.88	15,943,441.59
其中：应收票据		0	0
应收账款	注释 2	20,345,931.88	15,943,441.59
预付款项	注释 3	82,529.21	0
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	725,700.19	704,529.15
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	注释 5	8,229,173.07	7,604,004.77
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	134,126.82	0
<b>流动资产合计</b>		<b>32,167,681.69</b>	<b>28,875,096.35</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 7	3,641,365.00	4,241,840.32
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 8	132,355.96	150,426.61
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0

递延所得税资产	注释 9	184,264.37	195,122.2
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,957,985.33</b>	<b>4,587,389.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,125,667.02</b>	<b>33,462,485.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 10	2,000,000.00	1,850,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 11	8,777,763.74	9,068,386.92
其中：应付票据		0	0
应付账款	注释 11	8,777,763.74	9,068,386.92
预收款项	注释 12	187,633.82	186,324.62
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	注释 13	612,160.03	543,413.39
应交税费	注释 14	414,098.69	603,829.22
其他应付款	注释 15	982,349.34	296,612.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>12,974,005.62</b>	<b>12,548,566.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>负债合计</b>		12,974,005.62	12,548,566.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		0	0
股本	注释 16	15,000,000	15,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 17	3,626,390.83	3,626,390.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 18	498,658.5	234,233.57
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 19	4,083,423.98	1,989,785.58
归属于母公司所有者权益合计		23,208,473.31	20,850,409.98
少数股东权益		-56,811.91	63,509.35
<b>所有者权益合计</b>		23,151,661.4	20,913,919.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		36,125,667.02	33,462,485.48

法定代表人：袁焕林

主管会计工作负责人：叶德昌

会计机构负责人：陈林

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,641,296.69	4,610,562.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 1	20,345,931.88	15,892,657.38
其中：应收票据		0	0
应收账款	注释 1	20,345,931.88	15,892,657.38
预付款项		82,529.21	0
其他应收款	注释 2	714,448.24	694,897.65
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货		8,229,173.07	7,598,532.43
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		134,126.82	0
<b>流动资产合计</b>		32,147,505.91	28,796,650.4
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释 3	153,000.00	153,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		3,550,389.63	4,144,780.58
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		132,355.96	150,426.61
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		184,264.37	137,434.89
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,020,009.96</b>	<b>4,585,642.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,167,515.87</b>	<b>33,382,292.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	1,850,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		8,777,763.74	9,068,386.92
其中：应付票据		0	0
应付账款		8,777,763.74	9,068,386.92
预收款项		187,633.82	203,159.72
应付职工薪酬		600,406.03	525,614.39
应交税费		398,078.08	596,833.47
其他应付款		586,608.24	165,521.35
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>12,550,489.91</b>	<b>12,409,515.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0

递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		12,550,489.91	12,409,515.85
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000	15,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		3,626,390.83	3,626,390.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		498,658.5	234,233.57
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,491,976.63	2,112,152.23
<b>所有者权益合计</b>		23,617,025.96	20,972,776.63
<b>负债和所有者权益合计</b>		36,167,515.87	33,382,292.48

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 20	55,522,794.88	40,357,350.3
其中：营业收入		55,522,794.88	40,357,350.3
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		53,843,156.18	38,947,407.32
其中：营业成本	注释 20	40,072,993.37	30,206,221.74
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 21	318,460.78	233,413.91
销售费用	注释 22	3,642,083.81	2,867,965.89

管理费用	注释 23	6,079,515.01	3,630,535.26
研发费用	注释 24	3,324,793.57	1,951,216.91
财务费用	注释 25	95,785.93	76,033.44
其中：利息费用		92,789.08	53,358.3
利息收入		3,920.01	2,126.79
资产减值损失	注释 26	309,523.71	-17,979.83
加：其他收益	注释 27	898,667.89	199,045.49
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,578,306.59	1,608,988.47
加：营业外收入	注释 29	0	208,980.00
减：营业外支出	注释 30	67.76	1.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,578,238.83	1,817,967.35
减：所得税费用	注释 31	340,496.76	121,442.4
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,237,742.07	1,696,524.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-245,553.59	-170,389.08
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,237,742.07	1,696,524.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-120,321.26	-83,490.65
2.归属于母公司所有者的净利润		2,358,063.33	1,780,015.6
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		2,237,742.07	1,696,524.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,358,063.33	1,780,015.6
归属于少数股东的综合收益总额		-120,321.26	-83,490.65

<b>八、每股收益：</b>		0	0
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.12

法定代表人：袁换林

主管会计工作负责人：叶德昌

会计机构负责人：陈林

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	55,528,875.97	40,350,084.81
减：营业成本	注释 4	40,067,521.03	30,195,244.54
税金及附加		316,797.74	232,648.34
销售费用		3,321,520.61	2,610,533.01
管理费用		6,062,309.83	3,630,165.26
研发费用		3,324,793.57	1,951,216.91
财务费用		95,279.48	75,564.71
其中：利息费用		92,789.08	53,091.14
利息收入		3,844.6	0
资产减值损失		312,196.56	-20,652.68
加：其他收益		898,667.89	197,167.24
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,927,125.04	1,872,531.96
加：营业外收入		0	208,980
减：营业外支出		66.26	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,927,058.78	2,081,511.96
减：所得税费用		282,809.45	179,129.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,644,249.33	1,902,382.25
（一）持续经营净利润		2,644,249.33	1,902,382.25
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		0	0



产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		2,644,249.33	1,902,382.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,932,480.44	47,512,919.4
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	113,986.2
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	1,799,684.24	1,878,189.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,732,164.68	49,505,094.99
购买商品、接受劳务支付的现金		44,167,957.48	32,768,824.03
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,875,624.02	5,293,566.26
支付的各项税费		3,568,189.46	1,794,883.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	9,026,326.62	6,887,352.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,638,097.58	46,744,625.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释 33	-1,905,932.9	2,760,469.67

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,628.3	649,043.22
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		125,628.3	649,043.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-125,628.3	-649,043.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	147,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	147,000
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,010,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,157,000.00
偿还债务支付的现金		1,850,000	160,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,339.12	53,358.3
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,941,339.12	213,358.3
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		58,660.88	1,943,641.7
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,972,900.32	4,055,068.15
加：期初现金及现金等价物余额		4,623,120.84	568,052.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,650,220.52	4,623,120.84

法定代表人：袁换林

主管会计工作负责人：叶德昌

会计机构负责人：陈林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,876,472.41	47,583,476.00

收到的税费返还		0	113,986.2
收到其他与经营活动有关的现金		1,637,469.64	1,768,493.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,513,942.05	49,465,956.13
购买商品、接受劳务支付的现金		44,167,957.48	32,784,857.39
支付给职工以及为职工支付的现金		6,764,101.17	5,180,982.61
支付的各项税费		3,568,189.46	1,794,883.01
支付其他与经营活动有关的现金		8,920,265.42	6,759,221.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,420,513.53	46,519,944.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,906,571.48	2,946,011.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,355.65	547,143.22
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	153,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		121,355.65	700,143.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-121,355.65	-700,143.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,850,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,339.12	53,358.3
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,941,339.12	203,358.3
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		58,660.88	1,796,641.7
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,969,266.25	4,042,510.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,610,562.94	568,052.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,641,296.69	4,610,562.94

## (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	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	15,000,000.00				3,626,390.83				234,233.57		1,989,785.58	63,509.35	20,913,919.33
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	15,000,000.00				3,626,390.83				234,233.57		1,989,785.58	63,509.35	20,913,919.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								264,424.93		2,093,638.4	-120,321.26	2,237,742.07	
（一）综合收益总额										2,358,063.33	-120,321.26	2,237,742.07	
（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								264,424.93	-264,424.93				
1. 提取盈余公积								264,424.93	-264,424.93				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				3,626,390.83			498,658.5	4,083,423.98	-56,811.91		23,151,661.4	

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	15,000,000.00				3,626,390.83				43,995.35		400,008.2	0	19,070,394.38
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	15,000,000.00				3,626,390.83				43,995.35		400,008.2		19,070,394.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								190,238.22		1,589,777.38	63,509.35	1,843,524.95	
（一）综合收益总额										1,780,015.6	-83,490.65	1,696,524.95	
（二）所有者投入和减少资本											147,000	147,000	
1. 股东投入的普通股											147,000	147,000	
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								190,238.22		-190,238.22		
1. 提取盈余公积								190,238.22		-190,238.22		
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												
<b>四、本年年末余额</b>	15,000,000.00				3,626,390.83			234,233.57		1,989,785.58	63,509.35	20,913,919.33

法定代表人：袁换林

主管会计工作负责人：叶德昌

会计机构负责人：陈林

## (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	15,000,000.00				3,626,390.83				234,233.57		2,112,152.23	20,972,776.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				3,626,390.83				234,233.57		2,112,152.23	20,972,776.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									264,424.93		2,379,824.40	2,644,249.33
（一）综合收益总额											2,644,249.33	2,644,249.33
（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									264,424.93		-264,424.93	
1. 提取盈余公积									264,424.93		-264,424.93	



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												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				3,626,390.83			498,658.50		4,491,976.63	23,617,025.96	

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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	15,000,000.00			3,626,390.83				43,995.35		400,008.20	19,070,394.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00			3,626,390.83				43,995.35		400,008.20	19,070,394.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								190,238.22		1,712,144.03	1,902,382.25
(一)综合收益总额										1,902,382.25	1,902,382.25
(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								190,238.22		-190,238.22	
1. 提取盈余公积								190,238.22		-190,238.22	
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												
<b>四、本年年末余额</b>	15,000,000.00				3,626,390.83				234,233.57		2,112,152.23	20,972,776.63

# 深圳市璇林科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市璇林科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市璇林电子科技有限公司，系由袁换林、宋丽华、张祥新于 2006 年 8 月 24 日共同出资组建。由股东会各发起人以其拥有的截至 2016 年 3 月 31 日止的净资产折股整体变更为股份有限公司，公司于 2018 年 10 月 30 日拿到全国中小企业股份转让系统同意挂牌函，并于 2018 年 11 月 28 日起在全国股转系统公开转让公司股票。证券代码：873072，证券简称：璇林科技。现持有统一社会信用代码为 91440300792570393K 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，注册资本为 1500 万元，注册地址：深圳市龙岗区横岗街道横坪公路 87 号厂房 A-1#201、301、401，本公司最终实际控制人为万峰和袁换林。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属照明器具制造行业，主要产品和服务为发光二极管、大功率 LED、LED 灯具、LED 灯条、电子产品、发光二极管及其应用产品的技术开发、生产加工与销售。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西璇林科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南京鑫璇林光电科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
江西璇林科技有限公司	2018 年设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **四、重要会计政策、会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发

---

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(五) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

---

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



---

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### **(3) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对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

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如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, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

---

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 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。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的

---

数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,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确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。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余金额、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上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;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;但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,不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (八) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：本公司将金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收

回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## **(九) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### **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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## **(十) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下

---

和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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损益。



---

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

---

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

---

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十一) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	3/5	5	31.67/19
办公设备	直线法	3/5	5	31.67/19
其他设备	直线法	3/5	5	31.67/19

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

---

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## (十二) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

---

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十三）无形资产与开发支出

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，包括软件。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
ERP 软件	5	根据采购合同及供应商建议
CAD 软件	5	根据采购合同及供应商建议

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**(十四) 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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## **(十五) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。



---

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司收入确认按照会计准则执行，具体可分为以下 3 种情形：

(1) 对预收货款实现的销售，按照合同约定发出商品，2 个工作日内按商品的技术质量标准验收。未在验收期限内按期验收的，则视同商品符合双方约定的技术标准确认收入实现；

(2) 对于赊销方式实现的销售，按照合同约定取得收款的权利、货物发出、客户接收并验收合格作为标准确认收入实现；

(3) 对于货物需要安装的销售，按照合同或具体订单之约定发出货物，以安装完成并验收合格作为标准确认收入实现。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 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。

## **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的

---

部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(十六) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（十八） 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **（1）经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **（2）经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十一）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	15,943,441.59	-15,943,441.59		
应收票据及应收账款		15,943,441.59	15,943,441.59	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	704,529.15		704,529.15	
应付票据				
应付账款	9,068,386.92	-9,068,386.92		
应付票据及应付账款		9,068,386.92	9,068,386.92	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	296,612.00		296,612.00	
管理费用	5,581,752.17	-1,951,216.91	3,630,535.26	
研发费用		1,951,216.91	1,951,216.91	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入	16%、17%	增值税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	城市维护建设税
教育费附加	实缴流转税税额	3%	教育费附加
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	地方教育费附加
企业所得税	应纳税所得额	15%	企业所得税

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起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%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市璇林科技股份有限公司	15%
南京鑫璇林光电科技有限公司	25%
江西璇林科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

公司 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201644200659，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款的规定，自 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日，公司享受 15%的企业所得税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 64 号第二十八条第二款的规定，自 2017 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日，公司享受 15%的企业所得税率。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,101.53	2,062.70
银行存款	2,645,118.99	4,621,058.14
其他货币资金		
合计	2,650,220.52	4,623,120.84
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	20,345,931.88	15,943,441.59
合计	20,345,931.88	15,943,441.59

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	21,524,361.00	100.00	1,178,429.12	5.47	20,345,931.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,524,361.00	100.00	1,178,429.12		20,345,931.88

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	16,862,347.00	100.00	918,905.41	5.45	15,943,441.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,862,347.00	100.00	918,905.41		15,943,441.59

#### 2. 应收账款分类说明

##### (1) 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	19,816,467.21	990,823.36	5.00
1—2年	1,623,811.89	162,381.19	10.00
2—3年	84,081.90	25,224.57	30.00
合计	21,524,361.00	1,178,429.12	

#### 3. 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 259,523.71 元。

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
西安金士祥商贸有限公司	2,574,768.30	11.96	128,738.42

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
福州华宇星光电气有限公司	2,012,485.69	9.35	100,624.28
成都市金宏达照明设备有限公司	1,932,786.99	8.98	96,639.35
太原市京晋盛达商贸有限公司	1,847,622.46	8.58	92,381.12
云南耐忠商贸有限公司	1,714,873.84	7.97	85,743.69
合计	10,082,537.28	46.84	504,126.86

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	78,029.21	94.55		
1 至 2 年	4,500.00	5.45		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	82,529.21	100.00		

#### 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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市深汕电器材料有限公司	25,689.41	31.13	2018 年 12 月	合同未结算
江门市蓬江区布加迪照明电器厂	16,366.00	19.83	2018 年 5 月/8 月	合同未结算
中山市皓一光电科技有限公司	10,000.00	12.12	2018 年 12 月	合同未结算
深圳市旭邦制造科技有限公司	4,500.00	5.45	2017 年 2 月	合同未结算
中山市百氏兴照明有限公司	4,200.00	5.09	2018 年 7 月/8 月	合同未结算
合计	60,755.41	73.62		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	725,700.19	704,529.15
合计	725,700.19	704,529.15

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	725,700.19	93.55			725,700.19
单项金额虽不重大但单独计	50,000.00	6.45	50,000.00	100.00	

提坏账准备的其他应收款					
合计	775,700.19	100.00	50,000.00	100.00	725,700.19

续：

类别	期初余额				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	704,529.15	100.00			704,529.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	704,529.15	100.00			704,529.15

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市至卓发展科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	100.00	

### (2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	725,700.19		
合计	725,700.19		

## 3. 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 50,000.00 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	659,231.50	328,231.50
社保费	85,503.33	25,919.68
住房公积金	15,227.50	22,021.00
备用金	15,737.86	70,446.36
股东往来款		257,910.61
合计	775,700.19	704,529.15

## 5. 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-------------------	----------



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市祥达利物流有限公司	保证金	318,600.00	3-4年	41.07	
周六福珠宝有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	12.89	
北京市千叶珠宝股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	12.89	
代扣代缴员工社保费	社保费	85,503.33	1年以内	10.9	
莱绅通灵珠宝股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.45	
合计		654,103.33		84.2	

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,524,863.50		4,524,863.50	4,907,443.16		4,907,443.16
库存商品	3,496,891.18		3,496,891.18	2,509,283.49		2,509,283.49
周转材料	207,418.39		207,418.39	187,278.12		187,278.12
合计	8,229,173.07		8,229,173.07	7,604,004.77		7,604,004.77

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
所得税预缴税额	134,126.82	
合计	134,126.82	

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,641,365.00	4,241,840.32
固定资产清理		
合计	3,641,365.00	4,241,840.32

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	4,503,032.04	213,869.44	1,511,240.85		6,228,142.33
2. 本期增加金额			27,122.34	81,767.25	108,889.59
购置			27,122.34	81,767.25	108,889.59
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	4,503,032.04	213,869.44	1,538,363.19	81,767.25	6,337,031.92
二.累计折旧					
1. 期初余额	1,179,527.10	116,809.70	689,965.21		1,986,302.01

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	427,659.48	9,680.52	267,339.70	4,685.21	709,364.91
本期计提	427,659.48	9,680.52	267,339.70	4,685.21	709,364.91
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	1,607,186.58	126,490.22	957,304.91	4,685.21	2,695,666.92
三.减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四.账面价值					
1. 期末账面价值	2,895,845.46	87,379.22	581,058.28	77,082.04	3,641,365.00
2. 期初账面价值	3,323,504.94	97,059.74	821,275.64		4,241,840.32

## 注释8. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	217,077.42	217,077.42
2. 本期增加金额	27,155.17	27,155.17
购置	27,155.17	27,155.17
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	244,232.59	244,232.59
二.累计摊销		
1. 期初余额	66,650.81	66,650.81
2. 本期增加金额	45,225.82	45,225.82
本期计提	45,225.82	45,225.82
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	111,876.63	111,876.63
三.减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四.账面价值		
1. 期末账面价值	132,355.96	132,355.96
2. 期初账面价值	150,426.61	150,426.61

## 注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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

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	1,228,429.12	184,264.37	918,905.41	138,103.10
可抵扣亏损			228,076.39	57,019.10
合计	1,228,429.12	184,264.37	1,146,981.80	195,122.20

## 注释10. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	1,850,000.00
信用借款		
合计	2,000,000.00	1,850,000.00

短期借款分类的说明：本次贷款由股东袁换林和其配偶舒凌共同提供担保。

## 注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	8,777,763.74	9,068,386.92
合计	8,777,763.74	9,068,386.92

### (一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	8,777,763.74	9,068,386.92
合计	8,777,763.74	9,068,386.92

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

## 注释12. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	187,633.82	186,324.62
合计	187,633.82	186,324.62

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

无。

## 注释13. 应付职工薪酬

### 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
----	------	------	------	------

短期薪酬	543,413.39	6,089,528.01	6,060,490.85	572,450.55
离职后福利-设定提存计划		947,748.53	908,039.05	39,709.48
合计	543,413.39	7,037,276.54	6,968,529.90	612,160.03

## 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
工资、奖金、津贴和补贴	543,413.39	5,485,719.55	5,461,911.35	567,221.59
职工福利费		116,367.64	116,367.64	
社会保险费		171,103.32	168,538.36	2,564.96
其中：基本医疗保险费		126,962.24	124,397.28	2,564.96
补充医疗保险		9,765.98	9,765.98	
工伤保险费		13,449.38	13,449.38	
生育保险费		20,925.72	20,925.72	
住房公积金		316,337.50	313,673.50	2,664.00
合计	543,413.39	6,089,528.01	6,060,490.85	572,450.55

## 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
基本养老保险		914,896.24	875,800.56	39,095.68
失业保险费		32,852.29	32,238.49	613.80
合计		947,748.53	908,039.05	39,709.48

## 注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	359,944.76	386,848.15
企业所得税		149,835.59
个人所得税	4,820.83	14,956.42
城市维护建设税	26,512.82	28,189.05
印花税	3,889.47	3,871.88
教育费附加	18,930.81	20,128.13
合计	414,098.69	603,829.22

## 注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,450.00	
应付股利		
其他应付款	980,899.34	296,612.00
合计	982,349.34	296,612.00

### (一) 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		
短期借款应付利息	1,450.00	
非金融机构借款应付利息		
合计	1,450.00	

## (二) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	250,643.44	25,000.00
租金	56,476.87	82,303.40
其他	673,779.03	189,308.60
合计	980,899.34	296,612.00

### 注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
万峰	6,300,000.00				-826,000.00	-826,000.00	5,474,000.00
袁换林	4,950,000.00					-	4,950,000.00
叶德昌	3,750,000.00				825,000.00	825,000.00	4,575,000.00
侯思欣					1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

### 注释17. 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 (股本溢价)				
其他资本公积	3,626,390.83			3,626,390.83
合计	3,626,390.83			3,626,390.83

### 注释18. 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	234,233.57	264,424.93		498,658.50
任意盈余公积				
合计	234,233.57	264,424.93		498,658.50

盈余公积说明：本期盈余公积增加系以本期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	1,989,785.58	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	1,989,785.58	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,358,063.33	—
减：提取法定盈余公积	264,424.93	10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		

项目	金额	提取或分配比例(%)
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	4,083,423.98	

## 注释20. 营业收入和营业成本

### 1. 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	52,677,634.10	37,583,431.89	37,321,741.52	27,744,352.51
其他业务	2,845,160.78	2,489,561.48	3,035,608.78	2,461,869.23
合计	55,522,794.88	40,072,993.37	40,357,350.30	30,206,221.74

## 注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	174,107.00	122,737.31
教育费附加	124,362.12	96,372.31
印花税	19,691.66	14,304.29
其他	300.00	
合计	318,460.78	233,413.91

## 注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
商品维修费	191,954.06	251,997.88
职工薪酬	555,884.96	559,872.15
运输费	572,046.72	354,565.74
招待费	1,377,162.71	583,659.86
租赁费	361,300.00	228,952.38
展览费	88,000.00	364,157.34
差旅费	247,128.68	244,905.10
水电费	103,848.81	128,343.17
折旧费	116,275.86	110,690.10
广告费	19,813.95	27,240.02
办公费	8,668.06	7,487.00
财产保险费		6,095.15
合计	3,642,083.81	2,867,965.89

**注释23. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,805,139.71	1,598,919.16
中介机构服务费	2,183,022.87	462,389.13
租赁费	529,278.48	480,206.62
办公费	457,375.40	284,892.71
水电费	162,866.20	215,234.08
业务招待费	348,347.88	172,409.10
差旅费	391,570.08	188,866.40
折旧费	119,311.60	131,220.84
摊销费	45,225.82	37,982.80
培训费	3,200.00	28,423.30
残疾人就业保障金	21,912.82	17,726.97
保险费	12,264.15	12,264.15
合计	6,079,515.01	3,630,535.26

**注释24. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,679,303.41	1,052,765.99
人工成本	1,497,524.13	835,424.23
其他费用	147,966.03	63,026.69
合计	3,324,793.57	1,951,216.91

**注释25. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,789.08	53,358.30
减：利息收入	3,920.01	2,126.79
汇兑损益		
银行手续费	6,916.86	20,221.81
其他		4,580.12
合计	95,785.93	76,033.44

**注释26. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	309,523.71	-17,979.83
合计	309,523.71	-17,979.83

**注释27. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	898,667.89	199,045.49
合计	898,667.89	199,045.49

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科研激励款	186,000.00	186,800.00	与收益相关
社保补助		10,367.24	与收益相关
增值税免税		1,878.25	与收益相关
知识产权保护资助	500,000.00		与收益相关
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金知识产权创造激励	22,000.00		与收益相关
深圳市知识产权专项资金资助	2,000.00		与收益相关
2016-2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00		与收益相关
2018 年度企业国内市场开拓项目资助计划	45,020.00		与收益相关
“入库”企业专项扶持项目	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	13,647.89		与收益相关
合计	898,667.89	199,045.49	

## 注释28. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	898,667.89	898,667.89	详见附注六注释 27
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	898,667.89	898,667.89	

## 注释29. 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
与日常活动无关的政府补助		202,000.00	
其他		6,980.00	
合计		208,980.00	

## 注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
社保滞纳金	67.76	1.12	67.76
合计	67.76	1.12	67.76

## 注释31. 所得税费用

### 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	329,638.93	176,031.81
递延所得税费用	10,857.83	-54,589.41
合计	340,496.76	121,442.40



## 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	2,578,238.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	386,735.82
子公司适用不同税率的影响	-18,786.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	284,653.29
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	57,687.31
研发费用加计扣除影响	-369,793.03
所得税费用	340,496.76

### 注释32. 现金流量表附注

#### 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
利息收入	3,920.05	2,126.79
政府补助	898,667.89	399,167.24
往来资金	897,096.30	1,476,895.36
合计	1,799,684.24	1,878,189.39

#### 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
付现费用	8,791,386.23	5,113,537.12
往来资金	234,940.39	1,773,814.90
合计	9,026,326.62	6,887,352.02

### 注释33. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	2,237,742.07	1,696,524.95
加：资产减值准备	309,523.71	-17,979.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	709,364.91	674,140.65
无形资产摊销	45,225.82	37,982.80
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)	92,789.08	53,358.30
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,857.83	-54,589.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-625,168.30	-1,250,469.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,486,682.59	162,861.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-199,585.43	1,458,640.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,905,932.90	2,760,469.67
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	2,650,220.52	4,623,120.84
减：现金的期初余额	4,623,120.84	568,052.69
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	-1,972,900.32	4,055,068.15

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,650,220.52	4,623,120.84
其中：库存现金	5,101.53	2,062.70
可随时用于支付的银行存款	2,645,118.99	4,621,058.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,650,220.52	4,623,120.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

2018年12月18日，根据《深圳市璇林科技股份有限公司第一届董事会第六次会议决议》，公司拟在江西省赣州市出资设立全资子公司，注册资本500.00万元，2018年12月29日经全南县市场和质量监督管理局核准，取得统一社会信用代码为91360729MA38B55Y3X的营业执照。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
			性质	直接	间接	
江西璇林科技有限公司	赣州市	赣州市	光电产品销售	100.00		全资设立
南京鑫璇林光电科技有限公司	南京市	南京市	光电产品销售	51.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是万峰和袁换林。

### (二) 本公司的持股 5%以上股东情况

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	万峰	547.40	36.50
2	袁换林	495.00	33.00
3	叶德昌	457.50	30.50
	合计	1,499.90	100.00

### (三) 本公司的子公司情况详见附注八/（一）在子公司中的权益

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭立洪	董事兼副总经理
胡国兰	董事兼副总经理
杨磊	副总经理兼董事会秘书
高鹏宇	监事会主席
余伟	监事
王淑琴	职工代表监事
FuTungCompanyLimited(富通旅运有限公司)	本公司董事长控制的企业
深圳市腾乐游信息咨询有限公司	本公司董事长担任董事、高级管理人员的企业
深圳市腾英荟商贸有限公司	本公司董事长担任董事、高级管理人员的企业
腾邦旅游集团有限公司	本公司董事长担任董事的企业
深圳市喜游国际旅行社有限公司	本公司董事长担任董事、高级管理人员的企业
深圳市木森投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事、高级管理人员控制的企业
深圳市立铭投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事、高级管理人员控制的企业
深圳市美景奥斯教育文化传播有限公司	本公司董事、高级管理人员控制的企业（报告期内，袁换林已转让股份，其法定代表人已变更，已不构成关联方）
深圳市微儿美容管理有限公司	本公司董事、高级管理人员控制的企业
昆明市官渡区润福食品经营部	本公司董事、高级管理人员经营的个体工商户
芒市天乙银饰店	本公司董事、高级管理人员经营的个体工商户
深圳市龙岗区钦琦服装商行	本公司董事、高级管理人员经营的个体工商户

### (一) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 关联担保情况

### (1) 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
袁换林、舒凌	借款合同的本金及产生的所有费用	2017/8/21	2020/8/20	否
袁换林、舒凌	借款合同的本金及产生的所有费用	2018/12/18	2021/12/5	否
合计				

#### 关联担保情况说明：

2017年8月，公司股东袁换林及其配偶舒凌与中国邮政储蓄银行签订了《小企业保证合同》（编号：44008995100917076007），为公司向中国邮政储蓄银行的借款200.00万元提供担保，且未收取公司相关担保费用。

2018年12月，公司股东袁换林及其配偶舒凌与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳龙岗支行签订了《小企业保证合同》（编号：44008995100918126001），为公司向中国邮政储蓄银行的借款200.00万元提供担保，且未收取公司相关担保费用。

## 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	898,250.00	743,317.00

## 4. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡国兰（备用金）			62,740.00	
其他应收款	袁换林			257,910.61	
合计				320,650.61	

注：袁换林的往来款和胡国兰借用的备用金均系公司新三板挂牌前发生的，分别已于2018年7月20日和2018年4月20日全部退还给公司。

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	袁换林（报销款）	114,809.38	
其他应付款	叶德昌（报销款）	77,956.59	25,000.00
其他应付款	杨磊（报销款）	21,133.45	
其他应付款	郭立洪（报销款）	36,744.02	
合计		250,643.44	25,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

#### 1. 企业合并或处置重要子公司

截至审计报告日，子公司南京鑫璇林光电科技有限公司正在办理注销中。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	20,345,931.88	15,892,657.38
合计	20,345,931.88	15,892,657.38

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	21,524,361.00	100.00	1,178,429.12	5.47	20,345,931.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,524,361.00	100.00	1,178,429.12		20,345,931.88

续：

类别	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	16,808,889.94	100.00	916,232.56	5.45	15,892,657.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,808,889.94	100.00	916,232.56		15,892,657.38

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 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	19,816,467.21	990,823.36	5.00
1—2年	1,623,811.89	162,381.19	10.00
2—3年	84,081.90	25,224.57	30.00
合计	21,524,361.00	1,178,429.12	

### 3. 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 262,196.56 元。

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
西安金士祥商贸有限公司	2,574,768.30	11.96	128,738.42
福州华宇星光电气有限公司	2,012,485.69	9.35	100,624.28
成都市金宏达照明设备有限公司	1,932,786.99	8.98	96,639.35
太原市京晋盛达商贸有限公司	1,847,622.46	8.58	92,381.12
云南耐忠商贸有限公司	1,714,873.84	7.97	85,743.69
合计	10,082,537.28	46.84	504,126.86

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	714,448.24	694,897.65
合计	714,448.24	694,897.65

### (三) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	714,448.24	93.46			714,448.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	6.54	50,000.00	100.00	
合计	764,448.24	100.00	50,000.00		714,448.24

续:

类别	期初余额				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	694,897.65	100.00			694,897.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	694,897.65	100.00			694,897.65

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市至卓发展科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	100.00	

### (2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	714,448.24		
合计	714,448.24		

## 3. 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 50,000.00 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股东往来款		257,910.61
保证金	649,600.00	318,600.00
备用金	15,737.86	70,446.36
社保费	84,548.88	25,919.68
住房公积金	14,561.50	22,021.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	764,448.24	694,897.65

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市祥达利物流有限公司	保证金	318,600.00	3至4年	41.68	
周六福珠宝有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	13.08	
北京市千叶珠宝股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	13.08	
代扣代缴员工社保费	社保费	84,548.88	1年以内	11.06	
莱绅通灵珠宝股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.54	
合计		653,148.88		85.44	

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	153,000.00		153,000.00	153,000.00		153,000.00
合计	153,000.00		153,000.00	153,000.00		153,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
南京鑫璇林光电科技有限公司	153,000.00	153,000.00			153,000.00		
合计	153,000.00	153,000.00			153,000.00		

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 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	52,683,715.19	37,577,959.55	37,314,476.03	27,733,375.31
其他业务	2,845,160.78	2,489,561.48	3,035,608.78	2,461,869.23
合计	55,528,875.97	40,067,521.03	40,350,084.81	30,195,244.54

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	898,667.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		



项目	金额	说明
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	-67.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	134,790.02	
少数股东权益影响额（税后）	-0.55	
合计	763,810.66	

## （二）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	10.7	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	0.11	0.11

深圳市璇林科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

---

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：

董事会秘书室