

CEA 和鸿

和鸿电气

和鸿电气股份有限公司

CEA ELECTRIC CO.,LTD



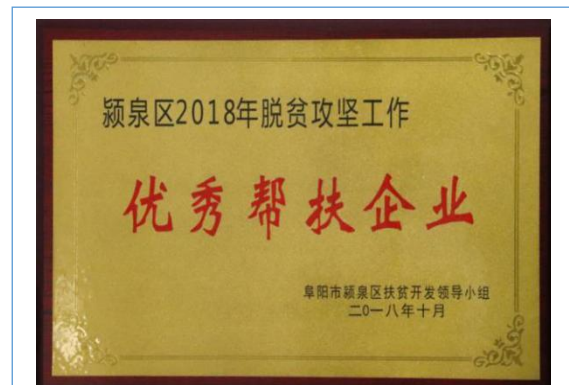
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年8月，被国家知识产权局授予“国家知识产权优势企业”



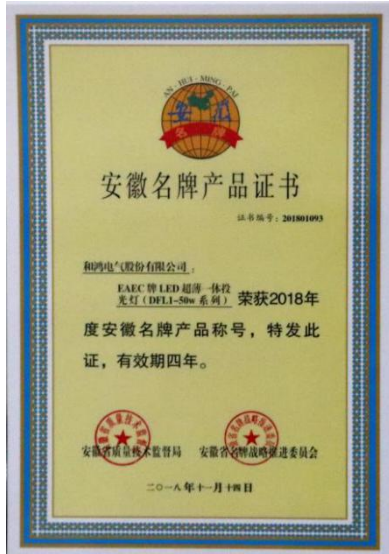
2018年10月，被阜阳市颍泉区扶贫开发领导小组授予“颍泉区2018年脱贫攻坚工作——优秀帮扶企业”



2018年8月，被中共阜阳市颍泉区委员会、阜阳市颍泉区人民政府联合授予“2017年度工业经济发展——先进企业”



2018年8月，被颍泉区人民政府授予“颍泉区科技创新企业”



2018年11月，被安徽省质量技术监督局和安徽省名牌战略推进委员会联合授予“安徽名牌产品”



2018年11月，被阜阳市质量工作领导小组授予“阜阳名牌产品”

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目	指	释义
和鸿股份、和鸿电气、股份公司、本公司、公司	指	和鸿电气股份有限公司（在不引起混淆的情况下也指代其前身“和鸿电气有限公司”等）
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
和鸿有限、有限公司	指	和鸿电气有限公司
乐清和鸿	指	乐清和鸿国际贸易有限公司（含其前身“温州源颖国际贸易有限公司”，简称：“温州源颖”）
和源电子	指	阜阳和源电子有限公司
华通塑料	指	乐清市华通塑料制品有限公司
温州领宇	指	温州领宇进出口有限公司
阜阳泽源	指	阜阳泽源进出口有限公司
浙江和鸿	指	浙江和鸿进出口有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	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
股东大会	指	和鸿电气股份有限公司股东大会
董事会	指	和鸿电气股份公司董事会
监事会	指	和鸿电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《和鸿电气股份有限公司章程》
《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》

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。

公司负责人谭启龙、主管会计工作负责人孙丙奎及会计机构负责人（会计主管人员）孙丙奎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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
公司治理风险	股份公司成立以来，公司建立健全了治理结构、三会议事规则及各项业务制度等，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。随着公司业务的发展，将对公司治理提出更高的要求。因此在未来一定时间内，公司治理仍潜在存在不适应自身发展的风险。
汇率变动风险	公司自有限公司成立以来，外销收入占比较大，2018年国外销售的比例达到80.51%。计价货币主要为美元，根据公司的营销模式估计短时间内仍以外销为主。故因汇率变动产生的汇兑损益将对公司的运营产生一定的影响。
税收优惠的风险	公司在2016年10月份被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认定为“高新技术企业”，按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司在三年内均可享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。由于高新技术企业认定有效期为3年，因此存在由于政策或其他原因导

	<p>致到期后公司不能继续享受高新技术企业所得税税收优惠的风险。若公司高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。另外，我司为科技型中小企业，开展研发活动实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在企业所得税优惠方面，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除，若企业以后不满足科技型中小企业的认定标准，则上述的研发费用只能按照实际发生额的 50%在税前加计扣除，将对企业的税负、盈利造成一定程度影响。</p>
<p>实际控制人的不当控制风险</p>	<p>公司的实际控制人为谭启龙，谭启龙直接持有公司 4500 万股股份，占比 90%，股权集中度高。若谭启龙利用对公司的实际控制权不当的控制公司的经营、人事、财务等决策，将会给公司的运营带来不利影响。</p>
<p>同业竞争的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人谭启龙持有浙江和鸿进出口有限公司 87.5%的股权。浙江和鸿的主营业务为国内贸易、货物进出口、技术进出口。而公司子公司乐清和鸿的主营业务为技术进出口、货物进出口，浙江和鸿与公司存在同业竞争的情形。针对解除浙江和鸿进出口有限公司同业竞争事宜，实际控制人、控股股东谭启龙已经出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将修改同业竞争公司或者潜在同业竞争公司的经营范围不再从事任何与乐清和鸿或股份公司相竞争的业务，或者将该等同业竞争公司予以注销或转让。虽然针对同业竞争事宜控股股东已提出明确的解决措施，但若该等措施执行不彻底可能产生同业竞争损害拟挂牌公司利益的风险。</p>
<p>行业竞争风险</p>	<p>因 2010 年以来国家对 LED 制造业进行财政扶持，LED 制造业发展迅猛。目前国内 LED 产能的增长远超市场需求的增长速度，导致 2011 年后国内 LED 产品价格大幅下降，进而影响了行业的盈利能力。如果公司不能有效的应对行业竞争势必会对公</p>

	司的盈利能力及经营成果产生不利影响。
社保/住房公积金未缴纳的风险	<p>公司与全体员工均签订了劳动合同,已经缴纳社保的 31 人,其余均未缴纳社保。针对未给部分员工缴纳社保和公积金不规范事项,实际控制人已出具承诺:“若公司(包括公司前身)因其设立之日起至挂牌前存在任何漏缴、未缴或迟缴社会保险费和住房公积金等瑕疵缴纳行为而招致任何费用支出、经济赔偿或其他经济损失,则由本人无条件全额承担赔偿责任,或在公司必须先行支付该等费用的情况下,及时向公司给予全额补偿,以保证不因上述社保费用和住房公积金的瑕疵缴纳行为致使公司遭受任何损失,上述责任不可撤销且为连带责任。”但是公司仍有可能受到员工要求补交社会保险和住房公积金的风险及被社保公积金部门处罚的风险。</p>
公司的职工宿舍和食堂没有取得产权的风险	<p>目前公司的职工宿舍和食堂位于公司院内,该部分尚未取得合法的不动产权证,存在权利瑕疵,未来如果该部分被相关部门拆除,可能会给公司的职工住宿和就餐带来不利影响并产生相关风险。</p>
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	和鸿电气股份有限公司
英文名称及缩写	CEA ELECTRIC CO.,LTD
证券简称	和鸿电气
证券代码	839353
法定代表人	谭启龙
办公地址	安徽省阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谭启龙
职务	董事长兼总经理
电话	0558-2603766
传真	0558-2623358
电子邮箱	anlen@ceaworld.com
公司网址	www.cealite.com
联系地址及邮政编码	安徽省阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号 236000
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 9 月 26 日
挂牌时间	2016 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	LED 照明灯的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭启龙
实际控制人及其一致行动人	谭启龙

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	91341200680808942F	否
注册地址	安徽省阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门外大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	田伟、于春慧
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	57,160,159.75	93,888,882.79	-39.12%
毛利率%	18.68%	20.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,575,065.51	2,086,895.69	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,385,224.05	667,491.56	-
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）	-2.95%	3.93%	-
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）	-4.47%	1.26%	-
基本每股收益	-0.0315	0.0417	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	94,495,959.49	110,419,698.05	-14.42%
负债总计	38,825,089.54	53,435,445.91	-27.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,761,214.71	54,196,280.22	-2.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.055	1.084	-2.68%
资产负债率%（母公司）	31.70%	35.34%	-
资产负债率%（合并）	41.09%	48.39%	-
流动比率	1.56	1.57	-
利息保障倍数	-0.08	5.69	-

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	9,429,173.26	3,933,730.95	139.70%
应收账款周转率	1.39	2.38	-
存货周转率	2.74	4.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.42%	19.58%	-
营业收入增长率%	-39.12%	49.59%	-
净利润增长率%	-	-8.50%	-

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	50,000,000.00	50,000,000.00	--
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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）	1,351,860.00
2. 除上述之外的其他营业外收入或支出	-142,954.87
非经常性损益合计	1,208,905.13
所得税影响数	277,946.73
少数股东权益影响额（税后）	120,799.86
非经常性损益净额	810,158.54

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	0	0		
应收账款	49,589,683.47	0		
应收票据及应收账款	0	49,589,683.47		

应付票据	0	0		
应付账款	19,808,027.07	0		
应付票据及应付账款	0	19,808,027.07		
管理费用	10,213,468.36	7,210,222.62		
研发费用	0	3,003,245.74		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务属于 LED 灯的研发、生产及销售，截至报告期末，公司已取得 1 项发明专利、24 项实用新型专利、5 项外观设计专利、8 项发明专利进入实质审查阶段。通过不断的科技创新，公司于 2016 年 10 月份取得高新技术企业证书，成为“高新技术企业”。经过多年的积累，公司能够快速为客户定制开发、生产客户所需的 LED 灯具，将产品直接销往国际市场。

研发模式

1、研发机构设置 公司设立技术中心，负责重大研发项目、新产品的设计和开发、已有产品的开发变更等工作。技术中心目前共有人员 13 名，设经理，工程师，技术员等职位。

2、产品研发流程 公司的研发流程首先由技术部门根据新产品设计提出，然后根据新产品设计进行立项工作，试生产样品，样品交由客户进行检验确认。如果客户检验确认样品合格，则生产部进行量产；如果客户检验样品不合格或不满足客户的需要，则由技术部门从新产品设计评审开始重新进行上述流程。

采购模式

公司的采购流程始于生产或技术研发部根据客户的具体需求，确定各种参数后明确具体的采购对象，针对具体的商品选择供货方。

供货方分为两类：一、以往有过采购历史的合格供货方，二、新的供货方。对于合格供货方，可以根据具体的采购需求与其签订采购合同并及时跟进采购进程，商品到达后，由质量检验部门对来料进行检验，合格的商品入库，使用；不合格的商品直接要求退还供货方。对于新的供货方，根据各种渠道收集信息进行评审，确定其是否符合公司的供货方标准，如符合合格供货方标准则按合格供货方要求进行采购流程；如不符合本公司的合格供货方标准则中止与其合作，重新选择另外的供货方。

生产模式

公司目前的销售去向主要分为两类：一、国际市场，二、国内市场，并且以国际市场为主，有少量国内销售。其中国际市场销售的产品采用以销定产的模式，根据销售安排，组织生产。对于 LED 灯而言，公司在接到客户订单后，由技术部确定需要的相关参数，采购部采购所需的原料交由生产部门进入生产流程，进行完必要的生产步骤后交由质检部门进行检验，经检验合格后入库。

（四）销售模式

公司通过提供优质的产品和服务建立了良好的客户认可度和品牌形象。公司产品的销售形式

为直销。

公司主要销售流程如下：

1. 通过老客户介绍，网络推销，国际展会，广交会，行业协会推荐等方式维持和开发客户群；
2. 公司与老客户，通常是先签订合同后进行样品确认；与新客户，首先是与客户进行初步洽谈，报价，由双方对技术参数，样品进行确认；
3. 与客户确认订单的价格，数量，交货方式，汇款方式等条款，然后签订合同，根据不同的收款方式办理相应的手续；
4. 公司发运产品，办理出库手续；
5. 客户验收、支付货款。国际销售：到货（出口产品清关后）客户验收确认产品，依据合同进行付款；国内销售：发货后待客户验收合格依照合同由客户支付货款。

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

由于受到国际整体经济环境的影响，报告期内公司的营业收入出现一定程度下滑。公司管理层根据董事会年初制定年度经营计划，不断提高综合管理能力。

一、业务层面

2018 年度营业收入实现 5,716.02 万元，较上年同期减少 3,672.87 万元，减少 39.12%，营业收入下降的主要因素：

1、俄罗斯客户是我司的重要客户，由于欧美等西方国家对俄罗斯进行经济制裁和经济封锁，俄罗斯国内经济萎缩，市场经济疲软，市场发展不明朗，客户不敢贸然下订单。

2、美国挥舞关税大棒，发动贸易战，受美国贸易战的影响，导致客商不敢大量下订单，客商处于

观望之中。

3、公司从战略发展目标考虑，在市场风险、行业风险、环境风险逐渐增加的情况下，对低价的、附加低的、风险较大的产品采取了主动放弃的策略。

应对措施：

1、首先公司将继续坚持以利润为导向的经营策略，以盈利为首要目标来进行产品开发和市场开拓，以公司利润最大化为准则，公司将全力保收入稳定，保持规模化经营水平。其次，公司将引进PK机制，全面推行事业部制管理模式，以充分挖掘各团队的绩效潜力，提升公司各版块业务的专业水平和市场竞争力，力争实现整体收入的持续稳定增长。

2、积极面对宏观经济环境特别是外贸环境的变化，调整经营战略，通过参加国内外展会，积极开拓市场，巩固优质客户，开发高端业务，不断扩大市场规模。

3、培育新的利润增长点，不断加大研发力度，不断开发新产品，保证产品不断更新换代，占领市场，扩大产品销售规模，提高产品销售价格。

4、大力开发国内市场，尤其是参与国家美丽乡村亮化工程，乡村亮化是个庞大的市场，市场潜力大，也是个伟大民生工程，是造福于民的工程。公司开发使用新能源太阳能路灯，推行节能减排、低碳环保，公司推出太阳能路灯、太阳能庭院灯、草坪灯等投放国内市场，点亮乡村村民新生活。

二、财务层面

2018 年实现营业收入57,160,159.75元，减少3,672.87万元，较上年同期减少39.12%，实现净利润-1,513,382.19元。截止2018 年12月31日，公司总资产为94,495,959.49元，净资产为55,670,869.95元。

三、内控方面

公司根据实际情况，建立良好内部控制环境，制定行之有效的内部控制制度、操作细则和相应的管理制度，规范化经营。

(二) 行业情况

各国政府政策的支持以及LED 灯的亲民价格将会共同促进LED 照明普及。

由于LED 灯较传统照明灯有环保、寿命长、电能转化效率高等诸多优势，世界各国政府相继出台禁用白炽灯的政策。此外，我国自2009 年开始对采购MOCVD 进行大幅补贴，导致上游产能过剩，引发LED 芯片、封装、应用全产业链的价格战，加速了下游LED 照明产品的价格下降，目前LED 灯的价格处于较低的水平，推动了LED 灯的普及。

随着全球 LED 灯渗透率的不断提升，行业增速预计未来三年将维持较大幅度的增长。公

司的经营环境将会得到持续不断的改善。

(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	4,866,558.03	5.15%	9,262,149.24	8.39%	-47.46%
应收票据与应收账款	32,637,088.63	34.54%	49,589,683.47	44.91%	-34.19%
存货	15,569,234.23	16.48%	18,410,701.30	16.67%	-15.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,233,409.23	16.12%	14,890,684.53	13.49%	2.30%
在建工程	10,887,858.19	11.52%	943,058.97	0.85%	1,054.53%
短期借款	8,000,000.00	8.47%	10,480,000.00	9.49%	23.66%
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	94,495,959.49	-	110,419,698.05	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金较上年期末减少 439.56 万元，减少幅度为 47.46%，主要是由于：（1）公司取得银行贷款的金额减少。2017 年年末公司的银行贷款余额为 1048 万元，2018 年年末的银行贷款余额为 800 万元，2018 年末的银行贷款余额较 2017 年末减少 248 万元。（2）公司的银行存款减少。2017 年末的银行存款余额为 921.2 万元，2018 年末的银行存款余额为 477.7 万元，2018 年末的银行存款余额较 2017 年末减少 443.5 万元。银行贷款余额和银行存款余额的减少，导致公司的货币资金有一定幅度的下降。

2、报告期末应收票据及应收账款较上年期末减少 1,695.26 万元，减少幅度为 34.19%，主要原因是（1）2018 年的营业收入下降，对应产生的应收账款下降。（2）2018 年在正常销售情况下，加大收款力度，在本期销售货款及时回笼情况下，又收回前期客户所欠货款产生的。

3、报告期末存货较上年期末减少 284.15 万元，减少 15.43%，主要原因是由于订单减少，公司备货相应减少。

4、在建工程较上年期末增加 994.48 万元，增加幅度为 1,054.53%，主要是由于公司的仓储大楼（10#楼）主体工程已近完工，发生的工程费已按完工进度入账，入账价值为 1088.79 万元；而 17 年度发生的只是前期设计费、规划费、图纸费等 31.86 万元和部分工程成本 62.45 万元。

5、报告期末短期借款较上年期末减少 248.00 万元，减少幅度为 23.66%，主要是由于（1）公司加

大应收账款的催收力度，收回的应收账款增加，满足了公司部分的资金需求。(2) 随着公司销售规模的减少，对应的生产规模降低，采购规模降低，因此对资金的需求量减少。

公司 2017 年末的短期贷款余额为 1048 万元，为和鸿电气 2017 年从工行阜阳文峰支行贷款 800 万元以及和鸿电气的控股子公司乐清和鸿国际贸易有限公司从宁波银行乐清支行贷款 248.00 万元。2018 年末公司的短期贷款余额为 800 万元，为和鸿电气的子公司乐清和鸿从宁波银行乐清支行贷款 300 万元以及和鸿电气从徽商银行阜阳临沂商城支行贷款 500 万元。

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	57,160,159.75	-	93,888,882.79	-	-39.12%
营业成本	46,484,819.02	81.32%	74,379,319.51	79.22%	-37.50%
毛利率%	18.68%	-	20.78%	-	-
管理费用	7,282,941.70	12.74%	7,210,222.62	7.68%	1.01%
研发费用	1,921,167.60	3.36%	3,003,245.74	3.20%	-36.03%
销售费用	4,423,095.84	7.74%	3,370,700.89	3.59%	31.22%
财务费用	-685,480.28	-1.20%	3,410,321.85	3.63%	-120.10%
资产减值损失	-457,834.98	-0.80%	1,611,192.26	1.72%	-128.42%
其他收益	1,348,860.00	2.36%	71,959.00	0.08%	1,774.48%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-669,222.82	-1.17%	703,992.28	0.75%	-195.06%
营业外收入	193,435.33	0.34%	1,934,532.37	2.06%	-90.00%
营业外支出	333,390.20	0.58%	267,070.62	0.28%	24.83%
净利润	-1,513,382.19	-2.65%	2,226,115.38	2.37%	-167.98%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入较上年同期减少 3,672.87 万元，减少 39.12%，主要是：

报告期内实现主营业务收入 57,124,743.69 元，较上年同期减少 3,656.92 万元，减少 39.03%，主要是由于：

(1) 报告期内 LED 灯的收入较上年同期减少 2,217.13 万元，减少幅度为 36.98%。主要原因是美国挥舞关税大棒，发动贸易战，导致客商不敢贸然大量下单，客商处于观望状态；另外我司第一大客户是

俄罗斯客商，由于欧美对俄罗斯进行经济制裁，俄罗斯国内市场经济疲软，市场前景暗淡，市场需求下滑，导致我司2018年订单减少，产量减少，销售量大幅减少。

(2) 工具、配件销售额较去年同期减少1,620.26万元，减少48.50%。主要是由于随着公司的LED灯销售量的减少，工具、配件的需求量减少，对应的收入减少。

(3) 报告期内电线较上年同期减少11.11万元，减少34.05%。主要是电线属于低端产品，附加值低，市场饱和，所以我司逐步减少电线生产，导致电线较上年同期减少11.11万元。

(4) 报告期内断路器收入较上年同期增加191.58万元，主要是2018年度销售断路器191.58万元，而上年同期没有销售断路器。

其他业务收入较去年减少15.95万元,主要是由于材料、边料收入较去年减少11.12万元,原因是随着生产规模的减少，产生的边料等减少，产生的收入减少。

2、报告期营业成本较上年同期减少2,789.45万元，减少37.50%，主要是公司营业收入减少导致营业成本随之减少。

3、报告期研发费用较上年同期减少108.21万元，减少36.03%，主要是由于公司的订单较少，对应的研发活动略有减少，研发活动直接消耗的材料减少97.79万元。

4、报告期销售费用较上年同期增加105.24万元，增加31.22%，主要是：(1)受国际环境的影响，公司积极调整销售策略，积极开拓国内市场，公司参加的境外展减少，导致展会费较上年同期减少23.11万元；(2)招待客商导致招待费较上年同期增加29.10万元；(3)销售人员出差洽谈业务导致差旅费较上年同期增加12.15万元；(4)销售人员出差洽谈业务导致车辆费用较上年同期增加12.77万元。

5、报告期财务费用较上年同期减少409.58万元，减少120.10%，主要是(1)2018年度公司加大收款力度，及时回笼资金，应收外币款项减少，以及汇率变动的影响，导致计提的汇总损益较上年同期减少435.24万元；(2)由于贷款增加导致利息费用较上年同期增加24.08万元。

6、报告期资产减值损失较上年同期减少206.90万元，减少128.42%，主要是(1)公司2018年度的营业收入下降，导致1年以内的应收账款大幅减少，对应计提的坏账准备减少。(2)由于2018年度公司加大收款力度，及时回笼资金，应收票据及应收账款减少，导致计提的坏账损失较上年同期减少。

7、报告期其他收益较上年同期增加127.69万元，增长1,774.48%，主要是报告期内发生与日常活动有关且与收益相关的政府补助较上年同期增加127.69万元。

8、报告期营业外收入较上年同期减少174.11万元，减少90.00%，主要是(1)报告期内发生的与日常活动无关且与收益相关的政府补助较上年同期减少191.30万元。

9、报告期营业外支出较上年同期增加6.63万元，增长24.83%，主要是(1)报告期内罚款、赔款、

滞纳金较上年同期增加 2.88 万元；(2) 报告期内存货盘亏较上年同期增加 2.83 万元；(3) 其他支出较上年同期增加 4.92 万元，主要是 2017 年购买的自动丝功机预付账款 3.99 万元，经安装测试未达到生产经营要求，现闲置，没有使用价值，全部计入营业外支出。(4) 报告期内捐赠较上年同期减少 4.00 万元。

(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	57,124,743.69	93,693,906.97	-39.03%
其他业务收入	35,416.06	194,975.82	-81.84%
主营业务成本	46,458,526.00	74,216,880.10	-37.40%
其他业务成本	26,293.02	162,439.41	-83.81%

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 灯	37,791,300.47	66.11%	59,962,607.19	63.87%
电线	215,213.92	0.38%	326,341.89	0.35%
断路器	1,915,822.11	3.35%		
工具、配件	17,202,407.19	30.10%	33,404,957.89	35.58%
材料、边角料销售	10,099.14	0.02%	121,273.50	0.13%
租赁业务	13,636.36	0.02%	12,529.56	0.01%
其他服务	11,680.56	0.02%	61,172.76	0.06%
合计	57,160,159.75	100%	93,888,882.79	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%
国内	11,139,089.10	19.49%	331,411.70	0.35%
亚洲	17,362,419.87	30.38%	35,942,259.25	38.28%
北美洲	16,994,187.49	29.73%	14,554,436.17	15.51%
南美洲	1,901,044.53	3.33%	1,710,841.75	1.82%
欧洲	9,117,798.71	15.95%	39,021,473.58	41.56%
非洲	533,675.52	0.93%	2,249,484.33	2.40%
大洋洲	111,944.53	0.20%	78,976.01	0.08%
合计	57,160,159.75	100%	93,888,882.79	100%

收入构成变动的原因：

公司主要经营的方向为 LED 灯具及其他 LED 照明设备，报告期营业收入较上年同期减少 3,672.87 万元，减少 39.12%，主要是由于报告期内公司的主营业务收入和其他业务收入均出现一定的下滑。

报告期内实现主营业务收入57,124,743.69元，减少3,656.92万元，较上年同期减少39.03%，主要是由于：

(1) 报告期内LED 灯的收入较上年同期减少2,217.13万元，减少幅度为36.98%。主要原因是美国挥舞关税大棒，发动贸易战，导致客商不敢贸然大量下单，客商处于观望状态；另外我司的客户有部分是俄罗斯客商，由于欧美对俄罗斯进行经济制裁，俄罗斯国内市场经济疲软，市场前景暗淡，市场需求下滑，导致我司2018年订单减少，产量减少，销售量大幅减少。

(2) 工具、配件销售额较去年同期减少1,620.26万元。主要是由于随着公司的LED灯销售量的减少，工具、配件的需求量减少，对应的收入减少。

(3) 报告期内电线较上年同期减少11.11万元，主要是电线属于低端产品，附加值低，市场饱和，所以我司逐步减少电线生产，导致电线较上年同期减少11.11万元。

(4) 报告期内断路器收入较上年同期增加191.58万元，主要是2018年度销售断路器191.58万元，而上年同期没有销售断路器。

其他业务收入较去年减少15.95 万元,主要是由于材料、边料收入较去年减少11.12 万元,原因是随着生产规模的减少，产生的边料等减少，产生的收入减少。

主营业务成本、其他业务成本较上年同期减少，主要是随着主营业务收入、其他业务收入减少而同比例减少报告期内不同国家、地区间收入发生变化的原因主要是：

(1) 报告期国内营业收入较上年同期增加 1,080.77 万元，增加 3,261.10%，主要是我司 2017 年取得建筑业企业资质证书（城市及道路照明工程专业承包三级），公司可以开展相关方面的业务，我司在报告期与阜阳市颍泉水利建筑有限公司合作，承包颍泉区 10 个行政村的太阳能路灯，合同金额合计 1,101.98 万元，导致国内销售较上年同期增加 1,080.77 万元。

(2) 报告期欧洲营业收入较上年同期减少2,990.37万元，减少76.63%，主要是由于欧美对俄罗斯进行经济制裁，俄罗斯国内市场经济疲软，市场前景暗淡，市场需求下滑，导致我司2018年度订单减少，销售量大幅减少。

(3) 报告期亚洲营业收入较上年同期减少 1,857.98 万元，减少 51.69%，主要是（1）美国挥舞关税大棒，发动贸易战，导致客商不敢贸然大量下单，客商处于观望状；（2）为规范向关联企业交易，公司逐步减少向关联方 AEC ELECTRICAL FZCO 销售。

(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	阜阳市颍泉水利建筑有限公司	9,499,793.1	16.62%	否

2	ASD Lighting Corp	4,598,312.43	8.04%	否
3	CEALITE GROUP INC	4,510,891.88	7.89%	否
4	VKL IMPORT LLC	3,965,656.50	6.94%	否
5	AEC ELECTRICAL FZCO	3,607,541.87	6.31%	是
合计		26,182,195.78	45.80%	-

(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	广东聚科照明股份有限公司	7,663,347.36	14.40%	否
2	中山市创特光电科技有限公司	3,296,655.74	6.20%	否
3	乐清市玖誉电气有限公司	2,942,255.00	5.53%	否
4	张家港市亿顺电动科技有限公司	2,919,404.50	5.49%	否
5	蓬江区泽鸿灯饰厂	2,804,685.30	5.27%	否
合计		19,626,347.90	36.89%	-

报告期内前五大供应商发生变化主要是由于2018年由于国际形势的变化，公司及时调整销售策略，积极拓展国内市场，因此国内市场的销售额占总收入的比例有一定幅度的增加。因为国内外客户产品需求不同，公司生产产品不同，对应要求的原材料的不同，随之供应商也相应变化。

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	9,429,173.26	3,933,730.95	139.70%
投资活动产生的现金流量净额	-11,046,317.00	-716,417.73	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,224,065.61	1,974,366.53	

现金流量分析：

一、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 549.54 万元，增加幅度为 139.70%，主要是由于报告期内较去年同期经营活动现金流出减少的金额大于经营活动现金流入减少的金额。具体分析如下：

（一）报告期内较去年同期经营活动现金流出减少金额为 3001.26 万元。具体情况如下：

1、主要是随着公司订单减少，销售规模也相应减少，对应公司采购材料也随之减少，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 1,932.91 万元；经营所需员工也相应减少，导致支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 29.57 万元；公司营业收入减少，导致报告期内支付的各项税费也较上年同期减少 97.55 万元。

2、报告期支付其他与经营活动相关的现金较上年同期减少 941.22 万元，主要是由于：（1）公司与阜阳创源之间的往来款金额 2018 年度较 2017 年度减少 280 万元。2017 年公司支付给与阜阳创源的往来

款为 800 万元，2018 年公司支付给阜阳创源的往来款为 520 万元。(2) 公司与控股股东之间的往来金额 2018 年度较 2017 年度减少 100 万元。2017 年归还原借控股股东谭启龙款项 300 万元，而 2018 年归还原借控股股东谭启龙款项为 200 万元。(3) 报告期内销售订单减少，生产经营也相应减少，导致报告期内发生的期间费用较上年同期减少 503.25 万元。

(二) 报告期经营活动现金流入项目较上年同期减少 2,451.71 万元，主要是由于：

1、由于出口营业收入的下降，相应收到的出口退税款也相应减少，导致报告期内收到出口退税较上年同期减少 574.87 万元；

2、报告期内收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 1,924.03 万元。主要是：

(1) 2017 年控股股东、实际控制人谭启龙为公司扩大发展规模，谭启龙提供 800 万元个人借款，2018 年度谭启龙除代和鸿电气的子公司乐清和鸿偿还按揭贷款的本金和利息 440,181.96 元外，没有额外向公司及其子公司提供借款。

(2) 报告期内收回原关联方阜阳市创源电器有限公司往来款较上年减少 700 万元。

(3) 2017 年度母公司建造仓储大楼（10#楼）收建设单位“阜阳天元建设工程有限公司”质保金 100.00 万元，而报告期没有。

二、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,032.98 万元，主要是报告期内投资活动现金流出项目较上年同期增加 1,032.98 万元，体现在：(1) 公司构建仓储大楼（10#）楼报告期内支付的工程款为 873.90 万元，较上年同期增加 827.06 万元；(2) 报告期内购买固定资产支付的现金较上年同期增加 201.27 万元。

三、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 519.84 万元，减少幅度为 263.30%，主要是由于报告期内公司的筹资活动的现金流入金额减少，现金流出金额增加导致的，具体分析如下：

1、报告期筹资活动现金流入较上年同期减少 248.00 万元，主要是由于一方面公司加大应收账款的催收力度，收回的应收账款增加，满足了公司部分的资金需求，另一方面随着公司营业收入的减少，采购金额降低，公司对资金的需求减少。2017 年末公司的贷款余额为 1048 万元，2018 年末公司的贷款余额为 800 万元。

2、报告期筹资活动现金流出较上年同期增加 271.84 万元，主要是：

(1) 2018 年 3 月控股子公司乐清和鸿国际贸易有限公司归还宁波银行乐清支行贷款 248.00 万元，导致报告期偿还债务支付的现金较上年同期增加 248.00 万元。

(2) 报告期内由于贷款增加，导致偿付利息支付的现金较上年同期增加 23.84 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

乐清和鸿：

和鸿电气股份有限公司持股 70%的子公司，成立于 2009 年 12 月 9 日，统一社会信用代码为：913303826995058965，法定代表人为王文成，住所为：乐清市柳市镇大兴西路 177 号 7 楼，注册资本为 300 万元人民币，营业期限至 2019 年 12 月 8 日，经营范围为货物进出口、技术进出口，农业机械、五金交电、家用电器、计算机软件及辅助设备、通讯及广播电视设备（不含卫星地面接收设施）、其他机械设备及电子产品、服装、鞋帽、电线电缆、灯具、成套设备、高低压电器、化工产品（不含危险化学品）批发。

乐清和鸿的主要会计数据和财务指标如下：

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日
资产总计	27,901,705.63
股东权益合计	7,046,414.74
项目	2018 年 1-12 月
营业收入	33,990,561.78
净利润	779,008.24

和源电子：

和鸿电气股份有限公司持股 51%的子公司，成立于 2014 年 11 月 18 日，统一社会信用代码为：91341200322792442Q，法定代表人为冯如意，住所为：安徽省阜阳市颍泉区中市办事处顶大路 55 号，注册资本为 200 万元，营业期限至 2034 年 11 月 17 日，经营范围为 LED 电源及配件、电子元器件、灯具灯饰、高低压电器及元件、成套电器设备研发、制造、销售及技术咨询。（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）。

和源电子的主要会计数据和财务指标如下：

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日
资产总计	3,434,504.01
股东权益合计	1,204,720.37
项目	2018 年 1-12 月
营业收入	3,200,562.11
净利润	-770,279.56

温州领宇：

和鸿电气股份有限公司持股 70%的子公司，成立于 2018 年 8 月 30 日，统一社会信用代码为：91330382MA2CR8G882, 法定代表人：谭雪梅，注册资本人民币 500 万元，注册地址：浙江省温州市柳市镇大兴西路 189 号上园办公楼东首 7 楼；经营期限至长期，经营范围：货物进出口、技术进出口；高低压电器、农业机械、五金交电、家用电器、计算机软件及辅助设备、通讯及广播电视设备（不含卫星地面接收设施）、其他机械设备及电子产品、服装、鞋帽、电线电缆、灯具、成套设备、化工产品（不含危险化学品）批发。（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）。

温州领宇的主要会计数据和财务指标如下：

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日
资产总计	5,850,884.61
股东权益合计	684,726.11
项目	2018 年 1-12 月
营业收入	5,960,054.23
净利润	684,726.11

阜阳泽源：

和鸿电气股份有限公司持股 70%的子公司，成立于 2018 年 9 月 13 日，统一社会信用代码为：91341204MA2T309358，注册资本人民币 500 万元，注册地址：阜阳市颍泉区阜阳工业园区项大路 55 号；经营期限至长期，经营范围：货物及技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），农业机械、五金交电、电子电气、家用电器、计算机软件及辅助设备、通讯及广播电视设备、机械设备及电子产品、服装、鞋帽、电线电缆、灯具及配件、高低压电器、化工产品批发（除危险化工产品）。（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）。

阜阳泽源的主要会计数据和财务指标如下：

项目	2018 年 12 月 31 日
资产总计	—
股东权益合计	—
项目	2018 年 1-12 月
营业收入	—
净利润	—

2、委托理财及衍生品投资情况

本期无委托理财及衍生品投资

(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

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

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和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 32,637,088.63 元，上期金额 49,589,683.47 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 11,001,913.50 元，上期金额 19,808,027.07 元；调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	调减“管理费用”本期金额 1,921,167.60 元，上期金额 3,003,245.74 元，重分类至“研发费用”。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2018 年 8 月 30 日新设立了温州领宇进出口有限公司，持股比例 70%，注册资本人民币 500 万元，注册地址：浙江省温州市柳市镇大兴西路 189 号上园办公楼东首 7 楼；经营范围：货物进出口、技术进出口；高低压电器、农业机械、五金交电、家用电器、计算机软件及辅助设备、通讯及广播电视设备（不含卫星地面接收设施）、其他机械设备及电子产品、服装、鞋帽、电线电缆、灯具、成套设备、化工产品（不含危险化学品）批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司于 2018 年 9 月 13 日新设立了阜阳泽源进出口有限公司，持股比例 70%，注册资本人民币 500 万元，注册地址：阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号；经营范围：货物及技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），农业机械、五金交电、电子电气、家用电器、计算机

软件及辅助设备、通讯及广播电视设备、机械设备及电子产品、服装、鞋帽、电线电缆、灯具及配件、高低压电器、化工产品批发(除危险化学品)。(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)。

(八) 企业社会责任

1、确保产品质量,维护消费者利益的责任

为不断提高公司的产品质量,公司不断加大研发的投入并取得欧盟等国家和地区的强制认证,为消费者不断提供物美价廉的产品,不断提高消费者的消费体验。

2、科学发展的责任

公司的使命是发展和盈利,搞好经济发展,不断扩大公司规模,带动上下游产业链公司的发展,维护好与供应商的关系,不断创造新的利润,积极履行与债权人之间的合同义务。同时公司依法纳税,为国家发展做出更大贡献。

3、环境保护的责任

公司严格遵守国家及地方环境保护法律法规,加强对环境保护法律法规相关规定的培训和学习,重视环境保护和安全生产,建立和完善有效的管理制度,不断优化生产工艺技术,减少污染物的排放。

4、保护职工健康,落实各项保障措施

公司肩负保护职工生命健康的责任,公司一直以来遵纪守法、爱护职工,加强和完善劳动保护措施,不断提供员工的工资待遇和福利水平。

5、积极参与政府扶贫项目

2018年度,公司参与扶贫捐赠共计捐款60,000元。

三、持续经营评价

报告期公司营业收入57,160,159.75元,净资产55,670,869.95元,连续三个会计年度净利润分别是2016年度2,432,793.29元、2017年度2,226,115.38元、2018年度-1,513,382.19元。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况;不存在实际控制人失联情况;不存在高级管理人员无法履职情况;不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况;不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期,无法获得主要生产经营要素的情况。针对本期生产经营情况,公司从战略发展目标考虑,在市场风险、行业风险、环境风险逐渐增加的情况下,积极采取应对措施:一是首先公司将继续坚持以利润为导向的经营策略,以盈利为首要目标来进行产品开发和市场开拓,以公司利润最大化为准则,公司将全力保收入稳定,保

持规模化经营水平。其次，公司将引进PK 机制，全面推行事业部制管理模式，以充分挖掘各团队的绩效潜力，提升公司各版块业务的专业水平和市场竞争力，力争实现整体收入的持续稳定增长。二是积极面对宏观经济环境特别是外贸环境的变化，调整经营战略，通过参加国内外展会，积极开拓市场，巩固优质客户，开发高端业务，不断扩大市场规模。三是培育新的利润增长点，不断加大研发力度，不断开发新产品，保证产品不断更新换代，占领市场，扩大产品销售规模，提高产品销售价格。四是大力开发国内市场，尤其是参与国家美丽乡村亮化工程，乡村亮化是个庞大的市场，市场潜力大，也是个伟大民生工程，是造福于民的工程。公司开发使用新能源太阳能路灯，推行节能减排、低碳环保，公司推出太阳能路灯、太阳能庭院灯、草坪灯等投放国内市场，点亮乡村村民新生活。对公司未来的持续经营能力状况良好。

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) 公司治理风险

股份公司成立以来，公司建立健全了治理结构、三会议事规则及各项业务制度等，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。随着公司业务的发展，将对公司治理提出更高的要求。因此在未来一定时间内，公司治理仍潜在存在不适应自身发展的风险。

应对措施：公司继续严格按照《公司法》以及公司章程等各项规范完善公司治理，公司董监高将不断持续加强对公司治理运作的全面，按各项规则规范运作，切实执行相关规章制度，避免公司治理方面的重大风险。

(二) 汇率变动风险

公司自有限公司成立以来，外销收入占比较大，2018 年国外销售的比例达到 80.51%。计价货币主要为美元，根据公司的营销模式估计短时间内仍以外销为主。故因汇率变动产生的汇兑损益将对公司的运营产生一定的影响。

应对措施：公司会将新增产能向内销倾斜，增加内销业务人员，加大 LED 灯产品的内销力度，并不断开发出针对国内市场的产品。

(三) 税收优惠的风险

公司在 2016 年 10 月份被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务

局联合认定为“高新技术企业”，按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司在三年内均可享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。由于高新技术企业认定有效期为 3 年，因此存在由于政策或其他原因导致到期后公司不能继续享受高新技术企业所得税税收优惠的风险。若公司高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

另外，我司为科技型中小企业，开展研发活动实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在企业所得税优惠方面，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣，若企业以后不满足科技型中小企业的认定标准，则上述的研发费用只能按照实际发生额的 50%在税前加计扣除，将对企业的税负、盈利造成一定程度影响。

应对措施：公司将继续积极保持投入研发，并积极申请相应的专利与持续新产品的研发，使这符合政策规定，确保各项指标均符合高新技术企业复审，继续拥有高新技术企业资格，保持享受税收优惠政策。

（四）实际控制人的不当控制风险

公司的实际控制人为谭启龙，谭启龙直接持有公司 4500 万股股份，占比 90%，股权集中度高。若谭启龙利用对公司的实际控制权不当的控制公司的经营、人事、财务等决策，将会给公司的运营带来不利影响。

应对措施：在组织结构设立方面进行有效规避。公司设立股东会、董事会、监事会，对公司重大经营决策进行讨论表决；在管理过程方面注重制度化管理，加强流程管控，有效规避不当控制风险；公司未来不排除引入新的投资者以及聘任独立董事的方式来有效规避上述风险。

（五）同业竞争的风险

公司控股股东、实际控制人谭启龙持有浙江和鸿进出口有限公司 87.5%的股权。浙江和鸿的主营业务为国内贸易、货物进出口、技术进出口。而公司子公司乐清和鸿的主营业务为技术进出口、货物进出口，浙江和鸿与公司存在同业竞争的情形。针对解除同业竞争的公司为浙江和鸿进出口有限公司事宜，实际控制人、控股股东谭启龙已经出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将修改同业竞争公司或者潜在同业竞争公司的经营范围不再从事任何与乐清和鸿或股份公司相竞争的业务，或者将该等同业竞争公司予以注销或转让。虽然针对同业竞争事宜控股股东已提出明确的解决措施，但若该等措施执行不彻底可能产生同业竞争损害拟挂牌公司利益的风险。

应对措施：目前浙江和鸿已经将订单全部转移至乐清和鸿，浙江和鸿已经不从事实际的经营业务，事实上已经不构成同业竞争。

（六）行业竞争风险

因 2010 年以来国家对 LED 制造业财政扶持，LED 制造业发展迅猛。目前国内 LED 产能的增长远超市场需求的增长速度，导致 2011 年后国内 LED 产品价格大幅下降，进而影响了行业的盈利能力。如果公司不能有效的应对行业竞争势必会对公司的盈利能力及经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将加大研发力度，不断研发新的产品，提高客户选择的空间和满意度，增强产品的竞争力。另一方面公司在拓展国外市场的同时加大国内市场的拓展力度，增加公司产品的市场范围。

（七）社会保险/住房公积金未缴纳的风险

公司与全体员工均签订了劳动合同，已经缴纳社保的 31 人，其余均未缴纳社保。针对未给部分员工缴纳社保和公积金不规范事项，实际控制人已出具承诺：“若公司（包括公司前身）因其设立之日起至挂牌前存在任何漏缴、未缴或迟缴社会保险费和住房公积金等瑕疵缴纳行为而招致任何费用支出、经济赔偿或其他经济损失，则由本人无条件全额承担赔偿责任，或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿，以保证不因上述社保费用和住房公积金的瑕疵缴纳行为致使公司遭受任何损失，上述责任不可撤销且为连带责任。”但是公司仍有可能受到员工要求补交社会保险和住房公积金的风险及被社保公积金部门处罚的风险。

应对措施：公司建立了完善的内控制度，未缴纳社保、住房公积金的员工出具《承诺函》，承诺本人自愿放弃缴纳社保及住房公积金。

（八）公司的职工宿舍和食堂没有取得产权的风险

目前公司的职工宿舍和食堂位于公司院内，该部分尚未取得合法的不动产权证，存在权利瑕疵，未来如果该部分被相关部门拆除，可能会给公司的职工住宿和就餐带来不利影响并产生相关风险。

应对措施：一方面积极与相关部门沟通，尽快取得该部分职工宿舍和食堂的产权证书，另一方面积极寻找职工宿舍和食堂的可替代方案，以减少职工宿舍和食堂拆除后对公司带来的不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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
阜阳创源电器有限公司	是	资金	2,000,000.00	-	2,000,000.00	0	已事后补充履行
总计	-	-	2,000,000.00		2,000,000.00	0	-

占用原因、归还及整改情况：

挂牌公司实际控制人谭启龙曾担任阜阳创源的监事，2016年6月已辞去监事职务，截止2017年12月31日不再存在关联方关系。

上述占用形成的过程如下：2017年10月，和鸿电气与阜阳创源签订合同金额为8,586,500.00元的采购壳体的合同，2017年12月，和鸿电气向阜阳创源支付预付款8,000,000元。后来和鸿电气决定不再进行相关的采购，当月阜阳创源退还和鸿电气的预付款600万元，截至2017年12月31日，阜阳创源尚有200万元未归还和鸿电气，2018年1月2日，阜阳创源将剩余的200万元归还和鸿电气，双方之间不存在资金占用的情况。

针对上述事项公司的审议程序如下：

2018年4月27日，和鸿电气召开第一届董事会第十二次会议追认了阜阳创源电器有限公司与公司往来款的议案。全体董事均审议通过。

2018年5月18日，公司2017年年度股东大会审议通过了和鸿电气与阜阳创源电器之间往来款的议案。

(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	300,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	12,600,000.00	3,607,541.87
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	440,181.96	440,181.96
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	315,000.00	513,636.36

(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
谭启龙、冯如意	借款保证	9,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月27日	2017-041
乐清市华通塑料制品有限公司	借款保证	4,320,000.00	已事后补充履行	2017年8月10日	2017-032
谭启龙、谭雪梅	借款保证	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月2日	2018-001
谭启龙	借款保证	5,160,000.00	已事后补充履行	2018年8月21日	2018-030

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：

谭启龙、冯如意为和鸿电气股份有限公司在工商银行阜阳文峰支行的借款 800.00 万元提供保证担保，有利于提供公司发展需要的资金，有利于公司的发展。

谭启龙、谭雪梅为和鸿电气股份有限公司在徽商银行阜阳临沂商城支行的借款 500.00 万元提供保证担保，有利于提供公司发展需要的资金，有利于公司的发展。

乐清市华通塑料制品有限公司为控股子公司乐清和鸿在宁波银行乐清支行借款 248.00 万元提供保证担保，有利于乐清和鸿取得经营发展需要的资金，有利于乐清和鸿未来的经营发展。

谭启龙为控股子公司乐清和鸿在宁波银行乐清支行借款 300.00 万元提供保证担保，有利于乐清和鸿取得经营发展需要的资金，有利于乐清和鸿未来的经营发展。

(五) 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
专利	质押	-	-	贷款质押
房屋、建筑物	抵押	10,448,365.33	11.06%	贷款抵押
土地使用权	抵押	7,208,534.68	7.63%	贷款抵押
总计	-	17,656,900.01	18.69%	-

(六) 调查处罚事项

乐清和鸿因取得虚开增值税专用发票税款总金额 88,351.47 元于 2018 年受到国家税务总局乐清市税务局处罚。目前公司已经按照国家税务总局乐清市税务局的规定，补缴了相关的税款及对应的罚款、滞纳金等。乐清和鸿亦被浙江省乐清市执法部门判定免于刑事处罚。

上述事项已经处理并整改完毕不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

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	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000.00	100%	0	50,000,000.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000.00	90%	0	45,000,000.00	90%	
	董事、监事、高管	5,000,000.00	10%	0	5,000,000.00	10%	
	核心员工						
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭启龙	45,000,000.00	0	45,000,000.00	90%	45,000,000.00	0
2	谭雪梅	5,000,000.00	0	5,000,000.00	10%	5,000,000.00	0
3							
4							
5							
合计		50,000,000.00	0	50,000,000.00	100%	50,000,000.00	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：谭启龙与谭雪梅系兄妹关系。

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

谭启龙目前担任公司的董事长，负责全面统筹安排公司的日常生产经营，能够对公司的股东会、董事会及公司的经营决策产生实质性影响，是公司的实际控制人。控股股东、实际控制人的基本情况如下：

谭启龙：1972年生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。1995年毕业于上海外国语大学国际贸易专业，后于2015年毕业于澳门城市大学工商管理专业。1996年6月至2006年7月在华通机电集团有限公司任集团副总裁，2006年7月至今任浙江和鸿进出口有限公司执行董事，并分别在乐清市华通塑料制品有限公司、乐清和鸿国际贸易有限公司、安徽泽鸿供应链管理有限公司任执行董事。2008年9月至2016年5月，担任和鸿有限执行董事，2016年5月起担任和鸿电气股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生变化。

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	徽商银行临沂商城支行	5,000,000.00	5.22%	2018年2月1日至 2019年2月1日	否
银行贷款	宁波银行乐清支行	3,000,000.00	5.22%	2018年8月3日至 2019年8月3日	否
按揭贷款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	1,300,600.00	0.99%	2015年12月29日至 2018年12月29日	否
合计	-	9,300,600.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
谭启龙	董事长兼总经理	男	1972年9月	研究生	2016年5月-2019年5月	是
杨刚	董事兼副总经理	男	1979年10月	本科	2016年5月-2019年5月	是
谭雪梅	董事兼副总经理	女	1975年5月	高中	2016年5月-2019年5月	是
殷军	董事	男	1974年11月	大专	2016年5月-2019年5月	是
张艳芳	董事	女	1982年2月	大专	2016年5月-2019年5月	是
孙丙奎	财务总监	男	1974年6月	大专	2017年6月-2019年5月	是
冯坚强	监事会主席	男	1974年9月	大专	2016年5月-2018年2月	是
汪晓灵	监事会主席	女	1979年9月	大专	2018年2月-2019年5月	是
冯 涛	监事	男	1990年10月	本科	2016年5月-2019年5月	是
苏平稳	监事	男	1978年3月	大专	2016年5月-2019年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长谭启龙与副总经理谭雪梅是兄妹关系，原监事会主席冯坚强为董事长谭启龙妻子冯如意的兄长。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人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
谭启龙	董事长兼总经理	45,000,000.00	0	45,000,000.00	90.00%	0
谭雪梅	董事兼副总经理	5,000,000.00	0	5,000,000.00	10.00%	0
合计	-	50,000,000.00	0	50,000,000.00	100%	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯坚强	监事会主席	离任		个人原因离任
汪晓灵		新任	监事会主席	公司因管理需要新聘任

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

汪晓灵，女，中国国籍，1979年9月6日生，无境外永久居留权，2000年9月至2005年12月任广西南宁航乐化工有限公司销售文员，2006年3月至2013年5月任安徽顶大食品有限公司办公室主任，2013年5月至2016年12月任安徽顶大食品有限公司总经理助理，2017年1月至今任公司行政办公室主任。
--

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
生产人员	75	46
销售人员	9	10
技术人员	12	13
财务人员	8	8
行政管理人员	19	19
其他	6	6
员工总计	129	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	17
专科	13	14
专科以下	101	71
员工总计	129	102

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：

公司报告期内随着公司生产设备自动化不断提高，研发实力的不断提升，公司的研发人员、销售人员都进行了相应的增加，一线生产员工相应减少，使得员工的总人数由期初的 129 人减少至 102 人。

公司人才引进的基本程序为公司按照各部门人力需求计划，先在公司内部进行人员岗位调整变动，在内部无法满足情况下对外公开招聘和引进人才。程序一般为各部门提出需求计划，行政部对外发布招聘计划，收集简历并初选，进行面试、笔试，最后公布招聘结果。公司员工薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规及员工的意愿，公司参与政府机构推行的社保，公司按照雇员的月薪一定比例缴纳相应的保险。公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，以实现公司与员工共同成长进步。本报告期需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(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

公司在 2016 年改制成为股份有限公司，严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内控制度，公司形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，公司未出现重大违法、违规现象。

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

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》履行信息披露义务；建立了较为完善的投资者关系管理制度，从制度层面上保证了现有公司治理机制能够为所有股东提供合适的保证，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护公司股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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	3	1、2018.04.27 公司召开第一届董事会第十二次会议审议公司 2017 年度报告。 2、2018.08.20 公司召开第一届董事会第十三次会议审议公司 2018 半年度报告。 3、2018.09.26 公司召开第一届董事会第十四次会议审议关于设立温州领宇进出口有限公司和阜阳泽源进出口有限公司。
监事会	4	1、2018 年 1 月 29 日公司召开第一届监事会第四次会议审议选举新的监事会成员的议案。 2、2018 年 2 月 23 日公司召开第一届监事会第五次会议审议关于选举第一届监事会主席的议案。 3、2018.04.27 公司召开第一届监事会第六次会议审议公司 2017 年度报告。 4、2018.08.20 公司召开第一届监事会第七次会议审议公司 2018 半年度报告。
股东大会	6	1、2018.01.12 公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议关于向中国工商银行股份有限公司阜阳文峰支行申请 800 万元贷款的议案。 2、2018.01.18 公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议公司与徽商银行股份有限公司阜阳临沂商城支行签订《流动资金借款合同》贷款 500 万元的议案。 3、2018 年 2 月 23 日公司召开 2018 年第三次临

		<p>时股东大会审议关于选举第一届监事会成员的议案。</p> <p>4、2018年5月18日公司召开2017年度股东大会审议2017年度报告。</p> <p>5、2018.09.06公司召开2018年第四次临时股东大会审议乐清和鸿国际贸易有限公司与宁波银行股份有限公司温州分行签订《流动资金借款合同》申请贷款300万元。</p> <p>6、2018.10.15公司召开2018年第五次临时股东大会审议关于设立温州领宇进出口有限公司和阜阳泽源进出口有限公司。</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，公司遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定，三会运作规范，股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并行使权利和履行义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会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。报告期内，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，此外，公司除控股股东及实际控制人以外的其它股东积极参与公司治理，促进了公司治理健康发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司信息披露负责人为投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，严格按照《信息披露管理制度》的规定，努力和投资者保持顺畅便捷的沟通。

(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

公司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

(一) 公司独立性，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(二) 业务独立性 公司自成立以来主要从事 LED 灯的研发、生产和销售。公司已形成完整的产供销体系，具有独立生产经营的能力。产品研发方面，公司设有研发部、质检部，负责进行产品研发设计及质量监督；采购方面，公司设有采购部，负责公司相关原材料、设备等材料的采购及存储管理；生产方面，公司设有生产部，负责生产 LED 灯具产品；销售方面，公司设有销售部，负责公司产品的推广销售；另外，公司还设有人力资源部、行政部、出纳室、会计室等必需部门，保证公司业务的规范有序进行。在关联销售方面，报告期内向关联方 AEC ELECTRICAL FZCO 销售收入占总销售收入比例为 6.31%，关联销售占比逐年下降，且向关联方浙江和鸿、AEC ELECTRICAL FZCO 销售价格公允。控股股东谭启龙已出具《控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺函》，浙江和鸿已出具《关于同意订单转移、避免同业竞争的承诺函》，未来浙江和鸿的订单自 2016 年 6 月 1 日期将全部转移至乐清和鸿；若 2016 年 6 月 1 日后浙江和鸿进出口有限公司或其他关联方仍签订与股份公司同业竞争的订单所获收益全部归股份公司所有。和鸿电气、乐清和鸿、浙江和鸿分别有从事外贸生产经营活动所必须的对外贸易经营者备案登记表、自理报检企业备案登记表、中华人民共和国海关报关单位注册登记证书，能独立的开展对外贸易活动。因此，对关联方的销售并不影响公司业务销售的独立性。在关联采购方面，无关联方采购。同时，LED 壳体作为市场化、同质化程度较高的 LED 灯具原材料，公司完全可以随时从其他同类供应商采购供货。因此，公司向关联方采购不影响业务采购的独立性。

(三) 资产独立性 公司是由和鸿电气股份有限公司整体变更设立的股份公司，公司拥有的全部资

产产权明晰，主要包括房屋、专利、商标等与经营相关的资产。有关“CEA”等两个商标，公司与浙江和鸿签订了《商标独占许可协议》并在主管部门进行了备案。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，公司控股股东及其控制的其他企业不存在占用公司资金及其他资产的情况，全部资产均由本公司及其子公司独立拥有和使用。

（四）人员独立性 公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司除总经理谭启龙在多个公司兼职但不实际领取报酬，副总经理殷军在子公司和源电子担任经理外其余的副总经理、财务总监等董高监和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。此外，公司设有独立的行政人事部门，专门负责股份公司的劳动、人事及工资管理；股份公司在员工选聘、任免等问题上独立决策。

（五）财务独立性 公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

（六）机构独立性 公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司已建立了能够高效运作的组织机构，公司与控股股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公或机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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。

公司已经建立了年报重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB10849 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	田伟、于春慧
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10849 号

和鸿电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了和鸿电气股份有限公司（以下简称和鸿电气）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，公允反映了和鸿电气 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，我们独立于和鸿电气，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

和鸿电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括和鸿电气 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，管理层负责评估和鸿电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和鸿电气的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对和鸿电气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和鸿电气不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：田伟

中国注册会计师：于春慧

中国·上海

2019年4月23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	五（一）	4,866,558.03	9,262,149.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	32,637,088.63	49,589,683.47
其中：应收票据			
应收账款		32,637,088.63	49,589,683.47
预付款项	五（三）	2,235,919.43	2,054,395.28

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	437,036.52	2,845,542.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,569,234.23	18,410,701.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,293,794.33	1,571,412.11
流动资产合计		58,039,631.17	83,733,884.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	15,233,409.23	14,890,684.53
在建工程	五（八）	10,887,858.19	943,058.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	7,250,384.68	7,384,710.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,441,911.60	2,698,169.58
递延所得税资产	五（十一）	642,764.62	769,190.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,456,328.32	26,685,813.95
资产总计		94,495,959.49	110,419,698.05
流动负债：			
短期借款	五（十二）	8,000,000.00	10,480,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	11,001,913.50	19,808,027.07
其中：应付票据			

应付账款		11,001,913.50	19,808,027.07
预收款项	五（十四）	6,263,175.97	10,655,613.06
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	829,349.89	958,235.26
应交税费	五（十六）	490,113.68	225,613.29
其他应付款	五（十七）	10,696,336.50	10,870,126.78
其中：应付利息			
应付股利			
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			437,830.45
其他流动负债			
流动负债合计		37,280,889.54	53,435,445.91
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十八）	1,544,200.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,544,200.00	
负债合计		38,825,089.54	53,435,445.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	286,438.11	146,438.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	191,540.76	191,540.76
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	2,283,235.84	3,858,301.35

归属于母公司所有者权益合计		52,761,214.71	54,196,280.22
少数股东权益		2,909,655.24	2,787,971.92
所有者权益合计		55,670,869.95	56,984,252.14
负债和所有者权益总计		94,495,959.49	110,419,698.05

法定代表人：谭启龙

主管会计工作负责人：孙丙奎

会计机构负责人：孙丙奎

(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		2,504,202.93	2,881,763.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	19,803,086.23	32,210,011.80
其中：应收票据			
应收账款		19,803,086.23	32,210,011.80
预付款项		799,354.15	603,994.75
其他应收款	十三（二）	45,934.83	2,634,555.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,291,211.55	15,048,512.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		135,309.69	667.58
流动资产合计		35,579,099.38	53,379,505.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	3,120,000.00	3,120,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,141,599.60	13,460,410.05
在建工程		10,887,858.19	943,058.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,208,534.68	7,384,710.67
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		2,003,078.28	2,171,569.58
递延所得税资产		58,599.98	59,220.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,419,670.73	27,138,969.30
资产总计		72,998,770.11	80,518,475.01
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,836,835.80	9,777,886.02
其中：应付票据			
应付账款		5,836,835.80	9,777,886.02
预收款项		184,019.78	8,244.00
合同负债			
应付职工薪酬		271,285.18	410,000.00
应交税费		305,492.52	385,977.78
其他应付款		10,001,928.10	9,874,521.50
其中：应付利息			
应付股利			
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		21,599,561.38	28,456,629.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,544,200.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,544,200.00	
负债合计		23,143,761.38	28,456,629.30
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		146,384.11	146,384.11
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		191,540.76	191,540.76
一般风险准备			
未分配利润		-482,970.14	1,723,866.84
所有者权益合计		49,855,008.73	52,061,845.71
负债和所有者权益合计		72,998,770.11	80,518,475.01

(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		57,160,159.75	93,888,882.79
其中：营业收入	五(二十三)	57,160,159.75	93,888,882.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,178,242.57	93,256,849.51
其中：营业成本	五(二十三)	46,484,819.02	74,379,319.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	209,533.67	271,846.64
销售费用	五(二十五)	4,423,095.84	3,370,700.89
管理费用	五(二十六)	7,282,941.70	7,210,222.62
研发费用	五(二十七)	1,921,167.60	3,003,245.74
财务费用	五(二十八)	-685,480.28	3,410,321.85
其中：利息费用		746,417.12	505,633.47
利息收入		17,374.88	7,316.20
资产减值损失	五(二十九)	-457,834.98	1,611,192.26
信用减值损失			
加：其他收益	五(三十)	1,348,860.00	71,959.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-669,222.82	703,992.28
加：营业外收入	五（三十一）	193,435.33	1,934,532.37
减：营业外支出	五（三十二）	333,390.20	267,070.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-809,177.69	2,371,454.03
减：所得税费用	五（三十三）	704,204.50	145,338.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,513,382.19	2,226,115.38
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）		-1,513,382.19	2,226,115.38
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		61,683.32	139,219.69
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,575,065.51	2,086,895.69
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-1,513,382.19	2,226,115.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,575,065.51	2,086,895.69
归属于少数股东的综合收益总额		61,683.32	139,219.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0315	0.0417
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0315	0.0417

法定代表人：谭启龙

主管会计工作负责人：孙丙奎

会计机构负责人：孙丙奎

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	33,315,160.48	52,711,359.76
减：营业成本	十三（四）	27,864,036.87	43,169,175.38
税金及附加		190,605.52	223,069.34
销售费用		1,123,385.49	594,767.59
管理费用		4,375,244.65	4,753,245.57
研发费用		1,921,167.60	3,003,245.74
财务费用		772,075.33	562,314.73
其中：利息费用		644,647.81	401,163.25
利息收入		5,441.43	3,657.81
资产减值损失		-4,133.66	372,377.77
信用减值损失			
加：其他收益		847,700.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,079,521.32	33,163.64
加：营业外收入		15,411.04	1,874,532.37
减：营业外支出		142,106.65	200,727.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,206,216.93	1,706,968.92
减：所得税费用		620.05	-41,481.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,206,836.98	1,748,450.01
（一）持续经营净利润		-2,206,836.98	1,748,450.01
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,206,836.98	1,748,450.01
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(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		73,820,962.06	73,349,010.76
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		5,179,023.30	10,927,756.98
收到其他与经营活动有关的现金		10,264,435.53	29,504,776.72
经营活动现金流入小计		89,264,420.89	113,781,544.46
购买商品、接受劳务支付的现金		56,983,847.77	76,312,984.53
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		6,728,980.59	7,024,700.28
支付的各项税费		1,023,357.77	1,998,815.83
支付其他与经营活动有关的现金		15,099,061.50	24,511,312.87
经营活动现金流出小计		79,835,247.63	109,847,813.51
经营活动产生的现金流量净额		9,429,173.26	3,933,730.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,046,317.00	716,417.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,046,317.00	716,417.73
投资活动产生的现金流量净额		-11,046,317.00	-716,417.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	10,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	10,480,000.00
偿还债务支付的现金		10,480,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,065.61	505,633.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,224,065.61	8,505,633.47
筹资活动产生的现金流量净额		-3,224,065.61	1,974,366.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		445,618.14	-422,068.36
五、现金及现金等价物净增加额		-4,395,591.21	4,769,611.39
加：期初现金及现金等价物余额		9,262,149.24	4,492,537.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,886,558.03	9,262,149.24

法定代表人：谭启龙

主管会计工作负责人：孙丙奎

会计机构负责人：孙丙奎

(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		50,278,786.29	44,670,533.09
收到的税费返还		898,146.61	
收到其他与经营活动有关的现金		9,659,190.33	26,098,729.46
经营活动现金流入小计		60,836,123.23	70,769,262.55
购买商品、接受劳务支付的现金		31,121,462.46	44,451,270.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,526,148.29	5,519,099.86
支付的各项税费		652,191.83	388,198.48
支付其他与经营活动有关的现金		10,371,676.22	17,333,442.67
经营活动现金流出小计		46,671,478.80	67,692,011.55

经营活动产生的现金流量净额		14,164,644.43	3,077,251.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,896,390.00	679,787.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,896,390.00	679,787.73
投资活动产生的现金流量净额		-10,896,390.00	-679,787.73
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		5,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,647.81	401,156.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,644,647.81	8,401,156.13
筹资活动产生的现金流量净额		-3,644,647.81	-401,156.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,166.92	
五、现金及现金等价物净增加额		-377,560.30	1,996,307.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,881,763.23	885,456.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,504,202.93	2,881,763.23

(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	50,000,000.00				146,438.11				191,540.76		3,858,301.35	2,787,971.92	56,984,252.14
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	50,000,000.00				146,438.11				191,540.76		3,858,301.35	2,787,971.92	56,984,252.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					140,000.00						-1,575,065.51	121,683.32	-1,313,382.19
（一）综合收益总额											-1,575,065.51	61,683.32	-1,513,382.19
（二）所有者投入和减少资本					140,000.00							60,000.00	200,000.00
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				140,000.00						60,000.00	200,000.00	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	50,000,000.00			286,438.11			191,540.76		2,283,235.84	2,909,655.24	55,670,869.95	

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	50,000,000.00				146,438.11				16,695.76		1,946,250.66	2,648,752.23	54,758,136.76
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	50,000,000.00				146,438.11				16,695.76		1,946,250.66	2,648,752.23	54,758,136.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									174,845.00		1,912,050.69	139,219.69	2,226,115.38
（一）综合收益总额											2,086,895.69	139,219.69	2,226,115.38
（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									174,845.00		-174,845.00		

1. 提取盈余公积									174,845.00		-174,845.00		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	50,000,000.00				146,438.11				191,540.76		3,858,301.35	2,787,971.92	56,984,252.14

法定代表人：谭启龙

主管会计工作负责人：孙丙奎

会计机构负责人：孙丙奎

(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	50,000,000.00				146,438.11				191,540.76		1,723,866.84	52,061,845.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				146,438.11				191,540.76		1,723,866.84	52,061,845.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,206,836.98	-2,206,836.98
（一）综合收益总额											-2,206,836.98	-2,206,836.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	50,000,000.00				146,438.11				191,540.76		-482,970.14	49,855,008.73

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	50,000,000.00				146,438.11				16,695.76		150,261.83	50,313,395.70

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				146,438.11			16,695.76		150,261.83	50,313,395.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								174,845.00		1,573,605.01	1,748,450.01
（一）综合收益总额										1,748,450.01	1,748,450.01
（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								174,845.00		-174,845.00	
（三）利润分配								174,845.00		-174,845.00	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	50,000,000.00				146,438.11				191,540.76		1,723,866.84	52,061,845.71

和鸿电气股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

和鸿电气股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2008 年 9 月 26 日经阜阳市工商行政管理局批准, 依法成立。于 2016 年 5 月 30 日改制为股份有限公司。2016 年 9 月, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准, 本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌, 公司简称“和鸿电气”, 证券交易代码: 839353。

注册地址: 安徽省阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部地址: 阜阳市

法定代表人: 谭启龙

注册资本: 人民币伍仟万元整

企业的业务性质和主要经营活动

企业所属行业: 加工制造业

主要的经营范围: 机电设备、高低压电器及元件、成套电器设备、电子元器件、仪器仪表、电线电缆、电力及电工设备、灯具灯饰、LED 产品及配件、太阳能路灯、LED 路灯、高杆灯、庭院灯、景观灯、风力发电机、风能灯、风光互补灯、交通信号灯、光伏产品照明器材、太阳能电池板、灯杆的研发、制造、销售、技术咨询; 灯具安装, 承接城市及道路照明工程、景观照明及亮化工程、机电设备安装工程、交通设施工程、电子工程、信息系统集成工程、城市照明智能监控系统工程, 焊接设备、船用电器、矿用电器、通讯设备、电动元器件研发、制造、销售、技术咨询, 化工产品(不含危险品)、建材、五金工具的销售, 经营本企业自产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术进口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外), 仓储租赁服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的实际控制人为谭启龙。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
乐清和鸿国际贸易有限公司
阜阳和源电子有限公司
温州领宇进出口有限公司
阜阳泽源进出口有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

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。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，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；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）
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) 持有至到期投资
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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

(3) 应收款项
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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，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。

(4) 可供出售金融资产
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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。
处置时，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，计入当期损益。

(5) 其他金融负债
按其公允价值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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌。

投资成本的计算方法为：取得时按支付对价（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 作为投资成本；

持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%， 反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1-账龄组合	账龄分析法
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明确实无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产

品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

(3) 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的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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,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。

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金融工具确认和计量准则核算,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。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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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,改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	预计带来经济利益的年限
软件	5	预计带来经济利益的年限

每年度终了，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、大修理费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费一般按 3 年摊销。大修理费按照资产的尚可使用年限摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。
在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。
详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司对于国内销售业务在发出商品、客户在出库单上签字确认销售收入的实现；对于出口销售业务，在将商品运至海关、取得海关签发的出口货物报关单时确认销售收入的实现。

3、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，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(二十一) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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，确认为与资产相关的政府补助，

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关

或与收益相关的判断依据为：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直

接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

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和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	董事会审批	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 32,637,088.63 元，上期金额 49,589,683.47 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 11,001,913.50 元，上期金额 19,808,027.07 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”</p>	董事会审批	<p>调减“管理费用”本期金额 1,921,167.60 元，上期金额</p>

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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和金额
单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。		3,003,245.74 元,重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加		2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
和鸿电气股份有限公司	15%
乐清和鸿国际贸易有限公司	25.00%
阜阳和源电子有限公司	25.00%
温州领宇进出口有限公司	25.00%
阜阳泽源进出口有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

2016年10月21日，和鸿电气股份有限公司（母公司）被评为高新技术企业，证书号：GR201634000672，有效期为三年，有效期内，享受所得税率15%的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	89,244.59	44,735.22
银行存款	4,777,313.44	9,212,414.02
其他货币资金		5,000.00
合计	4,866,558.03	9,262,149.24

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	32,637,088.63	49,589,683.47
合计	32,637,088.63	49,589,683.47

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	35,294,582.40	100.00	2,657,493.77	7.53	32,637,088.63	52,823,566.85	100.00	3,233,883.38	6.12	49,589,683.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	35,294,582.40	100.00	2,657,493.77		32,637,088.63	52,823,566.85	100.00	3,233,883.38		49,589,683.47

(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	22,855,513.32	1,142,775.67	5.00
1 至 2 年	9,344,617.54	934,461.76	10.00
2 至 3 年	2,666,111.94	533,222.39	20.00
3 至 4 年	156,779.82	47,033.95	30.00
合计	35,023,022.62	2,657,493.77	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账的应收账款：

组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2-应收关联方款项、应 收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	271,559.78		
合计	271,559.78		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1 (CEALITE GROUP INC.)	4,513,061.88	12.79	225,653.09
客户 2 (JMTC FZCO)	2,984,520.03	8.46	206,920.04
客户 3 (ASD Lighting Corp)	2,823,411.76	8.00	141,170.59
客户 4 (JVJ General Trading Co. LLC)	2,144,101.08	6.07	157,616.55
客户 5 (阜阳市颍泉水利建筑有限公司)	2,055,951.00	5.83	102,797.55
合计	14,521,045.75	41.15	834,157.82

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,235,919.43	100.00	1,984,659.42	96.61
1至2年			56,125.01	2.73
2至3年			13,610.85	0.66
合计	2,235,919.43	100.00	2,054,395.28	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
蓬江区泽鸿灯饰厂	464,803.00	20.79
安徽山水空间装饰有限责任公司阜阳分公司	269,642.00	12.06
乐清市玖誉电气有限公司	217,399.14	9.72
浙江佐朗光电科技有限公司	165,600.00	7.41
乐清市维业五金制造有限公司	123,782.94	5.54
合计	1,241,227.08	55.52

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	437,036.52	2,845,542.70
合计	437,036.52	2,845,542.70

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1-账龄组合						15,950.00	0.56	797.50	5.00	15,152.50
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	437,036.52	100.00			437,036.52	2,830,390.20	99.44			2,830,390.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	437,036.52	100.00			437,036.52	2,846,340.20	100.00	797.50		2,845,542.70

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（%）
组合-应收关联方款项、 应 收出口退税、应收员 工应承 担的社保费、正 常备用金	437,036.52		
合计	437,036.52		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款		2,000,000.00
备用金、保证金、押金等	220,000.00	708,462.00
其他	217,036.52	137,878.20
合计	437,036.52	2,846,340.20

(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 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
上海新海丰集装箱运 输有限公司宁波分公 司	押金	200,000.00	1-2 年	45.76	
乐清市进出口企业联 合会	其他	76,084.00	1 年以 内	17.41	
AEC ELECTRICAL FZCO	垫付海运 费	33,138.12	1 年以 内	7.58	

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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
AKHALI MTVARE LTD	垫付海运费	29,135.40	1年以内	6.67	
JMTC FZCO	垫付海运费	22,545.25	1年以内	5.16	
合计		360,902.77		82.58	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,057,304.80		9,057,304.80	8,383,022.18		8,383,022.18
周转材料				27,830.00		27,830.00
在产品				487,128.20		487,128.20
库存商品	6,672,489.56	160,560.13	6,511,929.43	8,390,670.84		8,390,670.84
材料采购				1,122,050.08		1,122,050.08
合计	15,729,794.36	160,560.13	15,569,234.23	18,410,701.30		18,410,701.30

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		160,560.13				160,560.13
合计		160,560.13				160,560.13

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待出口退税	2,109,534.98	1,570,744.53
待抵扣进项税	184,259.35	667.58
合计	2,293,794.33	1,571,412.11

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	15,233,409.23	14,890,684.53
固定资产清理		
合计	15,233,409.23	14,890,684.53

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	13,904,592.73	3,153,830.49	2,126,090.00	551,577.51	271,093.56	20,007,184.29
(2) 本期增加金额		1,469,251.78	51,530.26	179,948.98	168,923.45	1,869,654.47
—购置		1,469,251.78	51,530.26	179,948.98	168,923.45	1,869,654.47
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	13,904,592.73	4,623,082.27	2,177,620.26	731,526.49	440,017.01	21,876,838.76
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	2,795,759.21	939,705.79	773,450.21	366,969.14	240,615.41	5,116,499.76
(2) 本期增加金额	660,468.19	297,729.85	414,537.87	133,378.78	20,815.08	1,526,929.77
—计提	660,468.19	297,729.85	414,537.87	133,378.78	20,815.08	1,526,929.77
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	3,456,227.40	1,237,435.64	1,187,988.08	500,347.92	261,430.49	6,643,429.53
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	10,448,365.33	3,385,646.63	989,632.18	231,178.57	178,586.52	15,233,409.23
(2) 年初账面价值	11,108,833.52	2,214,124.70	1,352,639.79	184,608.37	30,478.15	14,890,684.53

注：2016 年向中国工商银行股份有限公司阜阳文峰支行抵押借款 800 万元，抵押物为原值 13,904,592.73 元的房屋及建筑物，抵押担保期间为 2016 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 11 日

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	10,887,858.19	943,058.97
工程物资		
合计	10,887,858.19	943,058.97

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓储大楼(10号楼)	10,887,858.19		10,887,858.19	943,058.97		943,058.97
合计	10,887,858.19		10,887,858.19	943,058.97		943,058.97

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
仓储大楼 (10号楼)	12,489,645.00	943,058.97	9,944,799.22			10,887,858.19	87.18	75%				自筹
合计		943,058.97	9,944,799.22			10,887,858.19						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	8,808,800.00		8,808,800.00
(2) 本期增加金额		46,500.00	46,500.00
—购置		46,500.00	46,500.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,808,800.00	46,500.00	8,855,300.00
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,424,089.33		1,424,089.33
(2) 本期增加金额	176,175.99	4,650.00	180,825.99
—计提	176,175.99	4,650.00	180,825.99
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,600,265.32	4,650.00	1,604,915.32
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,208,534.68	41,850.00	7,250,384.68
(2) 年初账面价值	7,384,710.67		7,384,710.67

注：2016 年向中国工商银行股份有限公司阜阳文峰支行抵押借款 800 万元，抵押物为原值 8,808,800.00 元的土地使用权，抵押担保期间为 2016 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 11 日。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室装修费	45,666.78		45,666.78		

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
4#楼(食堂宿舍楼)	2,125,902.80		122,824.52		2,003,078.28
装修费	526,600.00		87,766.68		438,833.32
合计	2,698,169.58		256,257.98		2,441,911.60

(十一) 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		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,818,053.90	642,764.62	3,234,680.88	769,190.20
合计	2,818,053.90	642,764.62	3,234,680.88	769,190.20

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,270,559.86	24,259.48
合计	1,270,559.86	24,259.48

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。具体明细如下:

和鸿电气股份有限公司 2018 年可抵扣亏损为 485,430.02 元, 阜阳和源电子有限公司 2018 年可抵扣亏损为 760,870.36 元。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	24,259.48	24,259.48	
2023	1,246,300.38		

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

年份	期末余额	年初余额	备注
合计	1,270,559.86	24,259.48	

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	10,480,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	8,000,000.00	10,480,000.00

注：2018 年抵押借款 500 万元，借款银行为徽商银行阜阳分行，公司已房产土地使用权抵押担保，同时由谭启龙、谭雪梅提供最高额委托（保证）合同，担保、保证期间：2018 年 2 月 1 日至 2019 年 2 月 1 日。乐清和鸿国际贸易有限公司 2018 年保证借款 300 万元，借款银行为宁波银行乐清支行，借款期间 2018 年 8 月 3 日至 2019 年 8 月 3 日，由谭启龙提供最高额保证，担保合同金额为 516 万元，担保期间，2018 年 7 月 6 日至 2021 年 7 月 6 日，截止 2018 年 12 月 31 日，不存在到期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	11,001,913.50	19,808,027.07
合计	11,001,913.50	19,808,027.07

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,334,677.77	13,792,820.07
1 年至 2 年	5,382,278.21	3,959,264.91
2 年至 3 年	284,957.52	1,994,379.84

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
3 年至 4 年		61,562.25
合计	11,001,913.50	19,808,027.07

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西众光照明科技有限公司	2,645,910.00	尚未结算
中山市古镇铸鑫五金灯饰厂	629,907.84	尚未结算
合计	3,275,817.84	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,263,175.97	7,803,425.00
1 年至 2 年		2,852,188.06
合计	6,263,175.97	10,655,613.06

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	958,155.74	6,254,033.39	6,388,468.64	823,720.49
离职后福利-设定提存计划	79.52	346,061.83	340,511.95	5,629.40
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	958,235.26	6,600,095.22	6,728,980.59	829,349.89

2、 短期薪酬列示

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	958,441.55	5,757,312.33	5,895,353.47	820,400.41
(2) 职工福利费	-2,269.74	272,709.07	272,709.07	-2,269.74
(3) 社会保险费	225.53	158,643.39	154,767.10	4,101.82
其中：医疗保险费	191.34	138,561.73	135,387.07	3,366.00
工伤保险费	19.94	10,517.45	10,168.77	368.62
生育保险费	14.25	9,564.21	9,211.26	367.20
(4) 住房公积金		67,127.00	65,639.00	1,488.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,758.40	-1,758.40		
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	958,155.74	6,254,033.39	6,388,468.64	823,720.49

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	79.52	336,858.64	331,492.36	5,445.80
失业保险费		9,203.19	9,019.59	183.60
合计	79.52	346,061.83	340,511.95	5,629.40

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	42,718.96	81,196.79
企业所得税	419,326.68	56,898.27
个人所得税	70.95	150.11
城市维护建设税	2,990.33	5,503.94
教育费附加	854.38	2,406.45
地方教育附加	1,281.57	1,604.31
土地使用税	12,455.23	62,276.15

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

税费项目	期末余额	年初余额
水利基金	5,528.26	8,117.96
印花税	3,406.50	5,522.81
其他税费	1,480.82	1,936.50
合计	490,113.68	225,613.29

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,696,336.50	10,870,126.78
合计	10,696,336.50	10,870,126.78

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	7,308,351.65	9,755,288.96
其他往来款	3,379,673.29	1,105,061.94
社保费		7,048.12
税费	8,311.56	2,727.76
合计	10,696,336.50	10,870,126.78

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
谭启龙	6,800,000.00	资金紧张
冯如意	508,351.65	资金紧张
合计	7,308,351.65	

(十八) 递延收益

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,775,600.00	231,400.00	1,544,200.00	
合计		1,775,600.00	231,400.00	1,544,200.00	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
阜阳市颍泉区发展和改革委员会“三重一创”支持智慧照明生产项目资金		925,600.00	231,400.00		694,200.00	与资产相关
阜阳市“双轮驱动”战略促进新型工业化发展固定资产投资奖励		850,000.00			850,000.00	与资产相关
合计		1,775,600.00	231,400.00		1,544,200.00	

(十九) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	146,438.11			146,438.11
其他资本公积		140,000.00		140,000.00
合计	146,438.11	140,000.00		286,438.11

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

注：其他资本公积增加是公司控股股东代乐清和鸿国际贸易有限公司支付的房租 20 万元，不需要偿还，增加费用同时增加其他资本公积，扣除少数股东享有的权益 6 万元。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	191,540.76			191,540.76
合计	191,540.76			191,540.76

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,858,301.35	1,946,250.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,858,301.35	1,946,250.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,575,065.51	2,086,895.69
减：提取法定盈余公积		174,845.00
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		
期末未分配利润	2,283,235.84	3,858,301.35

(二十三) 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
主营业务小计	57,124,743.69	46,458,526.00	93,693,906.97	74,216,880.10
1.LED 灯	37,791,300.47	31,266,888.08	59,962,607.19	48,042,132.83
2.电线	215,213.92	102,879.31	326,341.89	254,241.19
3.断路器	1,915,822.11	1,444,756.39		

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
4.工具、配件	17,202,407.19	13,644,002.22	33,404,957.89	25,920,506.08
其他业务小计	35,416.06	26,293.02	194,975.82	162,439.41
1.材料、边料销售	10,099.14	7,901.94	121,273.50	94,338.20
2.租赁业务	13,636.36	18,391.08	12,529.56	18,391.05
3.其他服务	11,680.56		61,172.76	49,710.16
合计	57,160,159.75	46,484,819.02	93,888,882.79	74,379,319.51

1、 营业收入按地区划分

区域	本期发生额		上期发生额	
	收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
欧洲	9,117,798.71	15.95	39,021,473.58	41.56
亚洲	17,362,419.87	30.38	35,942,259.25	38.28
北美洲	16,994,187.49	29.73	14,554,436.17	15.51
非洲	533,675.52	0.93	2,249,484.33	2.40
南美洲	1,901,044.53	3.33	1,710,841.75	1.82
国内	11,139,089.10	19.49	331,411.70	0.35
大洋洲	111,944.53	0.20	78,976.01	0.08
合计	57,160,159.75	100.00	93,888,882.79	100.00

2、 营业收入前五名

2018 年度

项目名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1 (阜阳市颍泉水利建筑有限公司)	9,499,793.10	16.62
客户 2 (ASD Lighting Corp)	4,598,312.43	8.04
客户 3 (CEALITE GROUP INC.)	4,510,891.88	7.89
客户 4 (VKL IMPORT LLC)	3,965,656.50	6.94

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 5 (AEC ELECTRICAL FZCO)	3,607,541.87	6.31
合计	26,182,195.78	45.80

2017 年度

项目名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1 (LTD,INTERLOG)	30,681,746.53	32.68
客户 2 (AEC ELECTRICAL FZCO)	8,241,412.24	8.78
客户 3 (ASD Lighting Corp)	8,193,539.04	8.73
客户 4 (JMTC FZCO)	7,213,501.95	7.68
客户 5 (Manojeda Trading)	4,484,342.49	4.78
合计	58,814,542.25	62.65

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	99,641.84	124,552.30
印花税	22,690.39	44,390.69
水利基金	20,845.27	34,725.73
城市维护建设税	38,754.07	31,863.06
教育费附加	11,372.77	13,655.57
地方教育费附加	16,229.33	13,555.55
残保金		9,103.74
合计	209,533.67	271,846.64

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,741,119.69	1,173,145.41
职工薪酬	774,434.96	650,728.89

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
展会费	413,109.71	644,167.64
差旅费	492,766.22	371,299.08
招待费	462,590.70	171,568.10
广告宣传费	65,667.00	98,679.99
认证费	135,033.39	98,729.20
车辆费	206,146.50	78,406.80
装卸费	26,947.36	35,110.86
保险费	79,323.31	14,985.23
通讯费	3,587.00	2,498.52
其他	22,370.00	31,381.17
合计	4,423,095.84	3,370,700.89

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,884,689.45	3,087,243.74
折旧摊销	1,302,383.58	1,231,964.08
办公费	194,869.90	510,911.62
员工福利	772,263.10	409,638.73
中介费用		404,638.91
招待费	204,786.47	253,947.35
咨询顾问、担保费	150,075.47	238,997.00
差旅费	56,790.89	206,115.69
维修费	54,021.16	198,741.33
车辆费	132,732.51	176,223.12
代理及服务、租赁费	773,403.87	129,438.15
快递、排污、招聘费	87,409.22	103,235.35
商标申请费、答辩费		41,208.00
水电费	55,333.65	31,080.84
通讯费	31,218.30	24,539.00
装修及改造费	184,024.00	
上市费	193,592.00	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
教育经费	97,356.66	
其他费用	107,991.47	162,299.71
合计	7,282,941.70	7,210,222.62

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	836,534.61	1,066,932.88
耗用材料	850,997.77	1,636,702.41
检验费		163,898.49
评估费		28,301.89
折旧摊销	172,690.68	60,313.56
差旅费	38,799.75	34,468.19
其他	22,144.79	12,628.32
合计	1,921,167.60	3,003,245.74

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	746,417.12	505,633.47
减：利息收入	17,374.88	7,316.20
汇兑损益	-1,481,311.18	2,871,046.64
手续费	66,188.66	38,904.94
其他支出	600.00	2,053.00
合计	-685,480.28	3,410,321.85

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-618,395.11	1,611,192.26
存货跌价损失	160,560.13	
合计	-457,834.98	1,611,192.26

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业开拓市场补助		55,000.00	与收益相关
商务促进财政专项（外贸部分资金补助）		14,900.00	与收益相关
阜阳市颍泉区发展和改革委员会三重一创支持新建项目资金	231,400.00		与资产相关
阜阳市颍泉区	50,000.00		与收益相关
阜阳市颍泉区科技创新奖补资金	50,000.00		与收益相关
阜阳市财政局 2017 年外贸发展专项资金补贴	14,000.00		与收益相关
商务局 2017 年度外贸发展专项资金奖励	42,900.00		与收益相关
阜阳市商务局产品认证奖励	50,000.00		与收益相关
阜阳市颍泉区创新奖	35,000.00		与收益相关
阜阳市财政局创新创业奖励	300,000.00		与收益相关
阜阳市颍泉区 2017 年度科技奖补	4,400.00		与收益相关
阜阳市科技局 2018 年双创比赛奖励	10,000.00		与收益相关
阜阳市科技局 2017 年度科技创新政策奖补	60,000.00		与收益相关
2016 年度乐清市开放型经济发展财政奖励补助资金	358,200.00		与收益相关
企业稳定岗位补贴	17,960.00	2,059.00	与收益相关

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年度乐清市开放型经济发展财政奖励补助资金	125,000.00		与收益相关
合计	1,348,860.00	71,959.00	

(三十一) 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
政府补助	3,000.00	1,916,000.00	3,000.00
其他	190,435.33	18,532.37	
合计	193,435.33	1,934,532.37	3,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
阜阳市颍泉科技核算中心非公企业党组织补助	3,000.00		与收益相关
颍泉会计核算中心奖励(节能五个一百项目奖励)		600,000.00	与收益相关
挂牌奖励		450,000.00	与收益相关
颍泉会计核算中心奖励(省级高新技术企业奖励)		200,000.00	与收益相关
阜阳市国库设计中心奖励-省级奖励		100,000.00	与收益相关
阜阳市销售上台阶奖励资金		100,000.00	与收益相关
颍泉区会计核算中心高新技术奖励-区级奖励		100,000.00	与收益相关
阜阳市国库设计中心阜阳科技局高新技术奖补-市级奖励		100,000.00	与收益相关

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益 相关
专利奖励资金		80,000.00	与收益相关
阜阳市国库企业科技专项认定 资金奖励-市级奖励		50,000.00	与收益相关
限下转限上奖励		50,000.00	与收益相关
颍泉会计核算中心专利资助		36,000.00	与收益相关
技术奖励资金		30,000.00	与收益相关
劳模表彰奖励资金		10,000.00	与收益相关
阜阳市科学技术局科技创新奖		10,000.00	与收益相关
合计	3,000.00	1,916,000.00	

(三十二) 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
捐赠	60,000.00	100,000.00	60,000.00
罚款、滞纳金	191,283.55	96,150.82	191,283.55
赔款		66,300.00	
盘亏损失	32,878.06	4,619.80	32,878.06
其他	49,228.59		49,228.59
合计	333,390.20	267,070.62	333,390.20

注：罚款 153,315.79 元系因 2016 年取得虚开增值税专用发票被税务机关处罚。

(三十三) 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	577,778.92	510,898.93
递延所得税费用	126,425.58	-365,560.28
合计	704,204.50	145,338.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期发生额
利润总额	-809,177.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-121,376.65
子公司适用不同税率的影响	177,838.00
调整以前期间所得税的影响	132,957.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,754.03
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	263,032.09
所得税费用	704,204.50

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	7,336,000.65	27,485,988.01
利息收入	17,374.88	7,316.20
政府补助	2,896,060.00	1,987,959.00
实际收到的赔偿收入		10,000.00
经营租赁固定资产收到的现金	15,000.00	13,513.51
合计	10,264,435.53	29,504,776.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,649,914.49	12,682,442.97
往来款	7,449,147.01	11,828,869.90
合计	15,099,061.50	24,511,312.87

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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	-1,513,382.19	2,226,115.38
加：资产减值准备	-457,834.98	1,611,192.26
固定资产折旧	1,526,929.77	1,415,257.31
无形资产摊销	180,825.99	176,176.00
长期待摊费用摊销	256,257.98	183,138.12
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)	-845,054.58	505,633.47
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)	126,425.58	-365,560.28
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,841,467.07	-1,130,720.25
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	18,457,194.65	-11,404,102.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,343,656.03	10,716,600.97
其他	200,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	9,429,173.26	3,933,730.95
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	4,866,558.03	9,262,149.24
减：现金的期初余额	9,262,149.24	4,492,537.85
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	-4,395,591.21	4,769,611.39

2、 现金和现金等价物的构成

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,866,558.03	9,262,149.24
其中：库存现金	89,244.59	44,735.22
可随时用于支付的银行存款	4,777,313.44	9,212,414.02
可随时用于支付的其他货币资金		5,000.00
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	4,866,558.03	9,262,149.24
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		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,448,365.33	贷款抵押
无形资产	7,208,534.68	贷款抵押
合计	17,656,900.01	

(三十七) 外币货币性项目

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			2,357,733.57
其中：美元	339,251.86	6.8632	2,328,353.36
欧元	3,743.99	7.8473	29,380.21
应收账款			32,730,735.58
其中：美元	4,769,019.65	6.8632	32,730,735.58
预收账款			6,083,175.97
其中：美元	886,346.88	6.8632	6,083,175.97

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

六、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

公司于 2018 年 8 月 30 日新设立了温州领宇进出口有限公司，持股比例 70%，注册资本人民币 500 万元，注册地址：浙江省温州市柳市镇大兴西路 189 号上园办公楼东首 7 楼；经营范围：货物进出口、技术进出口；高低压电器、农业机械、五金交电、家用电器、计算机软件及辅助设备、通讯及广播电视设备（不含卫星地面接收设施）、其他机械设备及电子产品、服装、鞋帽、电线电缆、灯具、成套设备、化工产品（不含危险化学品）批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司于 2018 年 9 月 13 日新设立了阜阳泽源进出口有限公司，持股比例 70%，注册资本人民币 500 万元，注册地址：阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号；经营范围：货物及技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），农业机械、五金交电、电子电气、家用电器、计算机软件及辅助设备、通讯及广播电视设备、机械设备及电子产品、服装、鞋帽、电线电缆、灯具及配件、高低压电器、化工产品批发(除危险化工产品)。（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）。

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

七、 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	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
乐清和鸿国际贸易有限公司	乐清	乐清	货物进出 口、技术 进出口等	70.00		购买
阜阳和源电子有限公司	阜阳	阜阳	电源、电 子元器件 生产	51.00		新设
温州领宇进出口有限公司	乐清	乐清	货物进出 口、技术 进出口等	70.00		新设
阜阳泽源进出口有限公司	阜阳	阜阳	货物及技 术进出口 业务等	70.00		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
乐清和鸿国际贸易有限公司	30.00	233,702.47		2,113,924.42
阜阳和源电子有限公司	49.00	-377,436.98		590,312.99
温州领宇进出口有限公司	30.00	205,417.83		205,417.83

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	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
乐清和鸿国际贸易 有限公司	25,839,998.21	2,061,707.42	27,901,705.63	20,855,290.89		20,855,290.89	51,760,128.40	2,615,301.83	54,375,430.23	48,308,023.73		48,308,023.73
阜阳和源电子有限 公司	3,362,175.31	72,328.70	3,434,504.01	2,229,783.64		2,229,783.64	4,390,663.23	51,542.82	4,442,206.05	2,467,206.12		2,467,206.12
温州领宇进出口有 限公司	5,828,263.14	22,621.47	5,850,884.61	5,166,158.50		5,166,158.50						

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
乐清和鸿国际贸易有限公司	33,990,561.78	779,008.24	779,008.24	-6,246,198.30	85,158,083.98	499,138.65	499,138.65	365,468.05
阜阳和源电子有限公司	3,200,562.11	-770,279.56	-770,279.56	-289,787.07	5,163,973.44	-21,473.28	-21,473.28	62,278.23
温州领宇进出口有限公司	5,960,054.23	684,726.11	684,726.11	1,800,514.20				

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

公司的控股股东为谭启龙，持有公司百分之九十的股份，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
冯如意	控股股东、实际控制人谭启龙的配偶
杨刚	副总经理、董事
谭雪梅	副总经理、公司股东、董事、财务负责人
张艳芳	董事
殷军	副总经理、董事
汪晓灵	监事
苏平稳	监事
冯涛	监事
孙丙奎	财务总监
安徽泽鸿供应链管理有限公司	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
安徽华通置业有限公司	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
温州和鸿电力科技有限公司	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
浙江和鸿进出口有限公司	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
乐清市华通塑料制品有限公司	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
AEC ELECTRICAL FZCO	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
CHONG YUEN INTERNATIONL HOLDINGS LIMITED	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽泽鸿供应链管理有限公司	采购红酒		100,352.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
AEC ELECTRICAL FZCO	销售货物	3,607,541.87	8,241,412.24

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽泽鸿供应链管理有限公司	房屋	13,636.36	15,000.00

本公司作为承租方:

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
乐清市华通塑料制品有限公司	仓库	300,000.00	300,000.00
浙江和鸿进出口有限公司	房屋	200,000.00	

注:本期本公司的子公司乐清和鸿国际贸易有限公司从浙江和鸿进出口有限公司转租上园大厦的办公楼,年租金 200,000.00 元,该房租由公司的控股股东谭启龙代付,且不需要偿还。

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
谭启龙、冯如意	9,000,000.00	2016 年 12 月 9 日	2019 年 12 月 8 日	否

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

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
乐清市华通塑料制品有限公司	4,320,000.00	2017年1月24日	2020年1月24日	否
谭启龙、谭雪梅	5,000,000.00	2017.12.28	2020.12.28	否
谭启龙	5,160,000.00	2018.7.6	2021.7.6	否

4、 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	746,363.00	646,627.03

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	AEC ELECTRICAL FZCO	816,939.75	57,817.62		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	谭启龙	6,800,030.38	9,151,662.81
	冯如意	508,351.65	508,351.65
	殷军		2,399.00

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
阜阳市颍泉区发展和改革委员会“三重一创”支持智慧照明生产项目资金	925,600.00	递延收益	231,400.00		其他收益
阜阳市“双轮驱动”战略促进新型工业化发展固定资产投资奖励	850,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动相关的政府补助	1,117,460.00	1,117,460.00	71,959.00	其他收益
与日常经营活动无关的政府补助	3,000.00	3,000.00	1,916,000.00	营业外收入

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项

十一、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的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

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	19,803,086.23	32,210,011.80
合计	19,803,086.23	32,210,011.80

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	20,193,752.77	100.00	390,666.54	1.93	19,803,086.23	32,604,014.50	100.00	394,002.70	1.21	32,210,011.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,193,752.77	100.00	390,666.54		19,803,086.23	32,604,014.50	100.00	394,002.70		32,210,011.80

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	7,806,527.11	390,326.36	5.00
1 至 2 年	3,401.75	340.18	10.00
合计	7,809,928.86	390,666.54	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工 应承担的社保费、正 常备用金	12,383,823.91		
合计	12,383,823.91		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
客户 1 (乐清和鸿国际贸易有限公 司)	11,950,461.51	59.18	
客户 2 (CEALITE GROUP INC.)	4,513,061.88	22.35	225,653.09
客户 3 (阜阳市颍泉水利建筑有限 公司)	2,055,951.00	10.18	102,797.55
客户 4 (GLOBAL INDUSTRIAL DISTRIBUTION INC)	1,237,514.23	6.13	61,875.71
客户 5 (温州领宇进出口有限公司)	433,362.40	2.15	
合计	20,190,351.02	99.99	390,326.35

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,934.83	2,634,555.44
合计	45,934.83	2,634,555.44

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	45,934.83	100.00			45,934.83	2,635,352.94	100.00	797.50	0.03	2,634,555.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	45,934.83	100.00			45,934.83	2,635,352.94	100.00	797.50		2,634,555.44

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	45,934.83		
合计	45,934.83		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人社保费	45,934.83	
合计	45,934.83	

(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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保个人部分	社保费	40,684.83	1 年以内	88.57	
公积金个人部分	公积金	5,250.00	1 年以内	11.43	
合计		45,934.83		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,120,000.00		3,120,000.00	3,120,000.00		3,120,000.00
合计	3,120,000.00		3,120,000.00	3,120,000.00		3,120,000.00

错误!未提供文档变量。
 错误!未提供文档变量。
 财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
乐清和鸿国际贸易有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
阜阳和源电子有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合计	3,120,000.00			3,120,000.00		

(四) 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
主营业务小计	33,279,744.42	27,837,743.85	52,516,383.95	43,006,735.97
1.LED 灯	33,279,744.42	27,837,743.85	52,190,042.06	42,752,494.78
2.电线			326,341.89	254,241.19
3.断路器				
4.工具、配件				
其他业务小计	35,416.06	26,293.02	194,975.81	162,439.41
1.材料、边料销售	10,099.14	7,901.94	121,273.50	94,338.20
2.租赁业务	13,636.36	18,391.08	12,529.56	18,391.05
3.其他服务	11,680.56		61,172.75	49,710.16
合计	33,315,160.48	27,864,036.87	52,711,359.76	43,169,175.38

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	1,351,860.00	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,954.87	
所得税影响额	-277,946.73	
少数股东权益影响额	-120,799.86	
合计	810,158.54	

(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 (元)	
		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	-2.9491	-0.0315	-0.0315
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-4.4660	-0.0477	-0.0477

和鸿电气股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年四月二十三日

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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：

公司办公室