

证券代码：831290

证券简称：金达照明

主办券商：海通证券



金达照明

NEEQ:831290

广东金达照明科技股份有限公司

GUANGDONG KAMTAT LIGHTING TECHNOLOGY JOINT STOCK CO., LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年3月，金达照明作为“中国灯饰原创联盟”发起单位之一，此次联合行业内11家优秀的原创灯饰品牌共同授牌，将在推动中国灯饰原创中发挥重要作用。



2018年3月，金达照明经销商大会暨新品订货会如期隆重举行，来自全国各地的金达家人汇聚一堂，群英荟萃，共启华章。



2018年5月，金达照明与德国库尔兹-库尔兹(Kurz Kurz Design)设计事务所和温宁明思设计事务所正式达成战略合作伙伴关系，旨在更好地以“原创设计、高品质”为消费者提供更优质的产品和生活体验。



2018年5月，金达·维沙华&哲鼎品牌策略机构战略合作签约仪式隆重举行，标志着2018金达·维沙华品牌战略升级模式全面开启。



2018年11月，金达·维沙华艺展店开业暨新品发布会在深圳艺展中心举行，新店是由金达与施华洛世奇、库尔兹-库尔兹设计事务所和温宁明思设计事务所联袂打造的创新力作，凝聚了各方的智慧和创意结晶。



2018年11月，金达携手亚太名灯荟开启广州设计周“拾光”之旅，以精深的手艺和时尚定制的施华洛世奇元素，在2018广州设计周闪耀绽放，吸引大批参观者，成为灯饰行业最引人瞩目的品牌。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金达照明	指	广东金达照明科技股份有限公司
报告期	指	2018 年度、2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	广东金达照明科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东金达照明科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东金达照明科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
股转公司	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本报告书中部分合计数若出现与各加数直接相加之和在尾数上有差异，均为四舍五入所致。

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。

公司负责人庾健航、主管会计工作负责人陈志勇及会计机构负责人（会计主管人员）唐玉凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 宏观经济及下游行业波动带来的风险	本公司产品广泛用于酒店、会所、宾馆、展厅、商场、办公写字楼等商业场所及讲究家具布置、照明装饰的百姓家庭。下游行业主要涉及房地产、建筑业、中大型酒店及消费娱乐商业场所，国家宏观经济的波动和相关经济政策的调整直接或间接地影响着上述相关领域的发展，如果宏观经济形势出现波动，可能导致上述行业的投资额和增速下降，下游消费者消费需求不足，可能导致公司销售业绩出现下滑。
2. 存货余额较大的风险	本报告期末，公司存货规模为 19,721.46 万元，较期初减少 138.17 万元，减少比例为 0.7%，存货规模仍然居高，首先公司为新产品品类开发，储备了适量库存，其次由于下游行业发展放缓，需求有所下滑，导致存货周转率下降。若未来宏观经济情况、下游行业发展继续不景气或受到国家调控影响，将可能导致公司存货减值的风险。

3. 应收帐款较大的风险	本报告期末公司应收账款规模分别为 14,483.18 万元,占流动资产比为 40.32%。由于应收账款金额较大,若公司对客户的信用管理不当、催收力度不够,或者主要客户出现信用问题,可能会带来一定的应收账款风险,影响公司的财务状况和经营业绩。公司将严格控制赊销程序,完善客户信用管理,控制应收账款余额增加带来的坏账风险。
4. 研发优势不能保持的风险	灯饰照明技术和产品不断更新,消费者对水晶灯产品的款式、功能、品质及其附加值的要求日益提高,市场需求的快速变化要求公司需具备强大的研发能力和市场应变能力,若公司对快速发展市场需求信息了解和把握不够,公司研发出的新技术、新产品的性能难以满足客户的新需求,将可能导致公司处于不利的竞争地位。目前,公司拥有强大的研发团队,研发实力突出。
5. 核心人才流失的风险	公司的生产和销售规模逐渐壮大,需要大量优秀的技术、管理及销售人才,随着行业的发展,人才的竞争尤其是核心人才的竞争将日益激烈,如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展,公司将可能面临核心人才流失的风险。报告期内,公司的核心人才未发生重大变动。
6. 实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为庾健航,直接持有公司 37.54%股权,其妻子史佛兰直接持有公司 2.34%的股权,通过华威投资间接持有公司 2.04%股权,夫妻双方共同持有公司 41.92%的股权,庾健航、史佛兰夫妇是公司共同的实际控制人。公司第二大股东为庾健昆,持股 13.80%,为控股股东庾健航的弟弟,三人均为公司董事会成员,公司具有较强的家族企业特征,若公司治理不能得到有效的执行和监管,或存在损害公司及少数股东权益的风险。公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人操纵现象的发生。
7. 原材料价格大幅波动风险	公司产品生产的主要原材料为水晶、云石、五金、电器、灯罩等,价格波动较小,但不排除将来价格上涨挤压公司盈利水平的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东金达照明科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kamtat Lighting Technology Joint Stock Co.,Ltd
证券简称	金达照明
证券代码	831290
法定代表人	庾健航
办公地址	东莞市望牛墩镇横沥村金达工业园

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈志勇
职务	董事会秘书
电话	0769-39016288
传真	0769-39016299
电子邮箱	chenzhiyong-0806@163.com
公司网址	www.kamtatlighting.com
联系地址及邮政编码	东莞市望牛墩镇横沥村金达工业园 523200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993年8月9日
挂牌时间	2014年11月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	以水晶灯为主的灯饰产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	88,193,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	庾健航
实际控制人及其一致行动人	庾健航、史佛兰夫妇

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	91441900617686399A	否
注册地址	东莞市望牛墩镇横沥村金达工业园	否
注册资本	88,193,000.00	否

注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。

五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太
签字注册会计师姓名	吕淮海、张建华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	159,541,181.34	163,166,937.70	-2.22%
毛利率%	41.87%	44.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,474,844.73	4,384,266.72	-43.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,733,319.01	3,306,911.53	-47.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.94%	1.62%	-
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）	0.66%	1.46%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	481,752,263.91	480,360,063.48	0.29%
负债总计	207,715,346.29	207,863,227.70	-0.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	263,784,185.81	261,309,341.08	0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	2.96	1.01%
资产负债率%（母公司）	41.19%	42.01%	-
资产负债率%（合并）	43.12%	43.27%	-
流动比率	363.89%	168.56%	-
利息保障倍数	1.21	1.72	-29.65%

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	-6,712,134.15	10,043,884.62	-166.83%
应收账款周转率	118.92%	123.00%	-
存货周转率	46.86%	48.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.29%	-4.20%	-
营业收入增长率%	-2.22%	-20.26%	-
净利润增长率%	-43.55%	-48.19%	-

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	88,193,000	88,193,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	846,865.00
非流动资产报废损益	-3,982.76
委托他人投资或管理资产的损益	48,272.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,380.19
非经常性损益合计	977,534.43
所得税影响数	104,555.43
少数股东权益影响额（税后）	131,453.28
非经常性损益净额	741,525.72

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司坚持“以销定研、以研定产、以产定采”的商业模式，经营范围涵盖“生产、销售、研发、进出口；照明灯具，家具，节能产品，工艺装饰品；太阳能光伏发电，太能光伏电池组件推广应用，光伏电子元气销售，太阳能路灯设计安装；太阳能光伏产业技术咨询服务；城市广场、道路、建筑物外立面、公共绿化地等照明工程专业承包，城市及道理照明工程专业承包贰级。”是灯饰照明行业内专业系统解决提供商，可研发制造出客户特定需求的个性化、大规格灯饰照明产品。公司采用线下为主、线上为辅的销售模式，通过经销、工程、零售、网络销售等多渠道为普通家庭、别墅用户及国内大中城市的著名建筑、星级酒店及高级会所提供了优质的灯饰产品和服务。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1. 2018年是灯饰行业至关重要的一年，随着社会的不断发展，市场对灯饰行业有了更高的要求。金达照明始终保持与时俱进的发展观，在品牌、产品及渠道上不断探索，保持公司持续、健康的发展。
2. 2018年3月，在中山古镇灯都会议展览中心一楼，来自政府、行业协会、知名企业、设计界及优秀媒体的代表齐聚一堂，隆重举办中国灯饰原创设计联盟授牌仪式活动。金达照明作为“中国灯饰原创联盟”发起单位之一，此次联合行业内11家优秀的原创灯饰品牌共同授牌，在推动中国灯饰原创中发挥重要作用。
3. 金达照明积极开拓市场，分别参加了广州家具展、广州设计周展等具有重大影响力的展会，通过展会向更多的消费者传播高端的品牌形象，在终端零售、设计师渠道、工程领域开发了更多的资源和合作伙伴，为公司销售的提升奠定了基础。
4. 金达照明经销商大会暨新品订货会如期隆重举行，来自全国各地的金达家人汇聚一堂，群英荟萃，共启华章。此次订货会金达照明推出了众多新品，受到了经销商的青睐。在未来的合作中，金达将坚持

诚信至上，合作共赢的原则，以市场为导向，以消费者为中心，在新时代新征程上，金达照明与经销商“共谋大计，共谱新章”。

5. 为满足市场多元化的需求，公司积极发展商照事业。金达商用照明·中德战略合作品牌启动暨签约仪式在东莞金达总部隆重举行，标志着金达商用照明与德国库尔兹-库尔兹（Kurz Kurz Design）设计事务所和温宁明思设计事务所正式达成战略合作伙伴关系，旨在更好地以“原创设计、高品质”为消费者提供更优质的产品和服务生活体验。这次合作是一次具有重要意义的大事件，代表了金达在商用照明领域不断创新与追求极致的理念和精神。同时，凭借三方精诚合作、互惠共赢的理念，开启灯饰照明行业的新未来！

5. 为保持品牌的发展活力及市场竞争力，金达照明与哲鼎品牌策略机构战略合作签约仪式隆重举行，标志着 2018 金达照明品牌战略升级模式全面开启。金达照明从产品思维转变为用户思维，从“一切以产品为核心”向以“注重用户体验”出发：今后更加着重了解用户的需求、痛点、想法、心理感受；改变方向，深入到用户中去；以新的营销理念，迎合新的年轻人市场……从而改变用户对产品以往的认识，提升品牌美誉度和用户忠诚度。

6. 金达照明凭借品牌的发展及影响力，获得了“2017 年度行业领袖品牌”、“诚信经营·规范管理五星级品牌”、“广东著名商标证书”、“全国产品和服务质量诚信示范企业”、“企业信用评价 AAA 级信用企业”等荣誉。

7. 金达照明在终端及工程领域持续发展，加大了轻奢及现代风格灯饰的研发及生产力度，产品深受消费者喜爱，在工程领域，承接上海中庚聚龙酒店、安吉悦榕庄、上海大船酒店等项目。

（二）行业情况

1. 随着社会经济的快速发展，公众消费趋势呈多元差异化、高品质需求化，照明行业早已与建筑业密不可分，在现代绿色健康建筑业的关联供应链产业中，照明灯具已成不可或缺的重要设备。从影响照明灯具产品应用决策的跨界关联性因素来看，室内灯具应用方面，功能性照明对应的是硬装，装饰性灯具对应的是软装。户外灯具应用方面，功能性照明对应的是市政机电，装饰性灯具对应的是园林景观。从大产业归类来说，这些都统归于建筑业，分属于其子行业的建筑装饰（公装、家装）和市政公用（机电、景观）两种业态。

2. LED 技术、智能化等并非是改变行业经营环境的核心因素，LED 技术及互联网思维只是加速了行业与建筑业这二者之间的融合。行业与建筑业的这种持续深化关系带来灯商经营方式的变化，并极大地影响着行业产品的营销行为。

3. 照明灯光产品将从服务对象的角度来考虑，产品与服务这两者在消费者心中的重要性发生互调

变化，逐渐淡化传统通俗名称及分类，产品的市场推广将越来越重视关联产业及泛产业的服务性质及消费特点。家用照明消费群体主要是个人，以民用居家空间环境照明用灯为主。商用照明消费群体主要是商业主，以商用空间环境照明用灯为主。工程照明消费群体主要是行政或企业决策者，以公用性建筑环境照明用灯为主。

4. 照明灯具行业高速发展了近三十年，近几年来，国内销售渠道通路也发生了各种不同的变化。当前，影响照明灯饰国内销售的各种渠道主要有房地产业、商业连锁业、设计师渠道、建安渠道、专业工程渠道、物流分销渠道、电商渠道等。

（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	6,993,019.58	1.45%	17,603,323.72	3.66%	-60.27%
应收票据与应收账款	144,831,767.66	30.06%	123,477,458.82	25.71%	17.29%
存货	197,214,614.93	40.94%	198,596,338.70	41.34%	-0.70%
投资性房地产	431,499.09	0.09%	449,749.05	0.09%	-4.06%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	96,472,476.61	20.03%	102,027,752.98	21.24%	-5.44%
在建工程	252,310.00	0.05%	252,310.00	0.05%	-
短期借款	5,000,000.00	1.04%	5,000,000.00	1.04%	-
长期借款	109,000,000.00	22.63%	-	-	-
资产总计	481,752,263.91	-	480,360,063.48	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：原作为贷款质押的定期存款 10,000,000 元到期用于偿还贷款，导致货币资金的减少。
- 2、长期借款：变动较大的原因是 105,000,000.00 元转贷后借款期为三年以上，划分长期借款。

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	159,541,181.34	-	163,166,937.70	-	-2.22%
营业成本	92,736,281.30	58.13%	91,219,643.71	55.91%	1.66%
毛利率	41.87%	-	44.09%	-	-
管理费用	21,370,397.32	13.39%	22,057,592.44	13.52%	-3.12%

研发费用	10,617,949.42	6.66%	11,298,792.87	6.92%	-6.03%
销售费用	21,809,816.36	13.67%	22,442,042.95	13.75%	-2.82%
财务费用	7,435,717.42	4.66%	7,885,229.89	4.83%	-5.70%
资产减值损失	3,163,932.46	1.98%	2,172,444.56	1.33%	45.64%
其他收益	846,865.00	0.53%	1,512,370.00	0.93%	-44.00%
投资收益	48,272.00	0.03%	-2,119.00	0.00%	2,378.06%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-3,982.76	0.00%	20,091.56	0.01%	-119.82%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,552,589.40	0.97%	5,585,977.87	3.42%	-72.21%
营业外收入	86,380.19	0.05%	139,547.43	0.09%	-38.10%
营业外支出	-	-	9,350.00	0.01%	-
净利润	1,540,081.83	0.97%	4,591,069.14	2.81%	-66.45%

项目重大变动原因：

1、资产减值损失：由于存货及应收帐款持续居高，依据谨慎性原则提高了资产的减值准备。2、其他收益：本期与公司生产经营相关的政府补助减少。3、投资收益：本期取得国开债收益。4 资产处置收益：本期有到期报废车辆产生了处置损失。5、营业利润及净利润：受整个经济环境的影响，整体业绩有所下滑，另外由于甲方的原因部分工程项目延期至 2019 年，导致了营业利润及净利润的下降。

(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	158,488,736.60	161,687,174.37	-1.98%
其他业务收入	1,052,444.72	1,479,763.33	-28.88%
主营业务成本	92,659,765.73	91,143,443.26	1.66%
其他业务成本	76,515.57	76,200.45	0.41%

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%
工程灯	84,369,521.19	52.88%	79,165,553.94	48.52%
尊贵系列	46,435,792.59	29.11%	51,577,420.98	31.61%
奢华系列	9,062,374.23	5.68%	9,400,273.69	5.76%
简约系列	18,274,692.02	11.45%	19,187,895.79	11.76%
配件系列	346,356.59	0.22%	2,356,029.97	1.44%
其他业务收入	1,052,444.72	0.66%	1,479,763.33	0.91%
合计	159,541,181.34	100.00%	163,166,937.70	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

不适用。

(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	东莞市维沙华灯饰工程有限公司	26,716,389.72	16.54%	否
2	湖南省第一工程有限公司	15,153,215.75	9.38%	否
3	陕西纪元城市建设有限公司	9,819,218.00	6.08%	否
4	天津鲁能置业有限公司	5,560,810.00	3.44%	否
5	上海城开集团龙城置业有限公司	5,541,083.00	3.43%	否
合计		62,790,716.47	38.87%	

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	东莞市深门照明有限公司	5,480,896.00	8.18%	否
2	施华洛世奇（广州）贸易有限公司	3,103,528.32	4.63%	否
3	浦江中钦水晶有限公司	2,665,000.14	3.98%	否
4	东莞市紫来金属制品有限公司	1,541,734.34	2.30%	否
5	深圳市两岸光电科技有限公司	1,528,490.07	2.28%	否
合计		14,319,648.87	21.37%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-6,712,134.15	10,043,884.62	-166.83%
投资活动产生的现金流量净额	-2,250,525.59	-1,817,408.13	-23.83%
筹资活动产生的现金流量净额	8,325,429.93	-22,898,425.11	136.36%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-6,712,134.15元与上年期末相较减少166.83%原因主要为业绩的下滑导致销售商品、提供劳务收到的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额8,325,429.93元与上年期末相较上涨136.36%原因主要为定期11,000,000.00元存款到期，列示在筹资活动。

投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、公司控股子公司东莞市屹泰水晶工艺有限公司，主要研发、生产、销售水晶饰品。投资金额 4,334,943.78 元占该公司 51%的股权，该控股子公司 2018 年流动资产：31,060,958.02 元，非流动资产 1,046,145.44 元，总资产：32,107,103.46 元。流动负债：14,239,775.11 元，负债合计 14,239,775.11 元。营业收入：16,020,602.09 元，净利润：-1,509,243.46 元。
- 2、公司控股子公司东莞市世嘉照明有限公司，主要生产、销售研发照明灯具。投资金额 1,950,000.00 元占该公司 65%的股权，该控股子公司 2018 流动资产：6,658,423.13 元，非流动资产：160,064.63 元，总资产：6,818,487.76 元。流动负债：2,539,227.99 元，负债合计 2,539,227.99 元。营业收入：5,854,582.53 元，净利润：-557,810.25 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（四）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（六）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（七）企业社会责任

2018 年年底，公司邀请横沥村近 600 名 60 岁以上老人共聚一起，欢度新年。这是金达照明启用新工业园以来，连续 6 年宴请横沥村老人，不仅体现了企业的社会责任感，也弘扬了中华民族传统的美德。除此之外，公司经常安排车辆接送老人去医院检查，捐赠财物等。

公司将继续为弱势群体提供帮助，积极践行社会责任。

三、持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

1. 金达照明 26 年的发展历程，在灯饰行业具有较高的知名度，在越来越重视品牌的年代，品牌传播得越广，让消费者认识并接受的几率更大，竞争的优势就越明显；
2. 金达照明是灯饰行业为数不多的拥有生产车间、电镀厂、铸造厂、水晶厂、云石加工厂等完善硬件

设施的企业，产品质量好，获得市场的认可；

3. 金达照明多年的品牌运作经验，及拥有一批固定、专业的设计、营销团队，能将企业的文化和经营理念渗透到终端，同时经营理念符合市场发展；
4. 公司重视品牌建设，作为行业最早与专业策划机构开始品牌化运营的品牌之一，奠定了品牌的基础。2018 年开启品牌战略升级，保持品牌发展活力及竞争力。
5. 公司拥有经销、工程、零售、网络销售等多渠道商业模式，发展及销售增长更灵活。其中，公司与经销商多年的成功的合作模式，经验比较容易复制和推行；工程领域有众多的成功案例，更值得合作方信赖。
6. 公司采用多品牌的发展模式，完善的产品线能满足市场多元化的需求，并且能及时捕捉市场的信息，引领灯饰潮流的趋势。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

1. 现在早已过了“有产品才有服务”的年代，行业的服务已不是单纯的产品交期、专属定制、上门安装、维修质保等方面，也不是单纯的产品应用售前、售中咨询服务。而是从协同共赢理念出发，对客户全程引导或参与建筑空间环境的灯光应用需求，基于客户及用户的各种应用价值需求，提供解决方案服务。
2. 行业产品的技术和质量在将来可能会“普遍同质化”，灯商无法靠单纯卖产品胜出。因而，为客户提供独特的产品应用服务和照明解决方案将是行业新的竞争焦点和企业新的出路。
3. 行业渠道的未来趋势是以产品为中心，重体验、重服务的小而美的精选时代。通常行业洗牌的游戏规则是先从行业渠道商及上游供应链厂家开始，最后才会是应用灯具厂家。渠道通路商需从“代理商”、“经销商”的角色快速转变成“品牌商”、“服务商”。
4. 未来，与用户从简单的“买卖”关系，将转型至“全服务”关系，渠道商将向服务商角色转变。传统的纯利益驱动的厂商合作关系越来越淡化。劣质产品和服务的灯商，将会扣会淘汰掉。能够不断创新服务及手握一个或多个名牌，又紧抓多个小而美品牌的商家在市场竞争中优势将越来越明显，会在行业中脱颖而出。
5. 随着社会经济的快速发展，公众消费趋势呈多元差异化、高品质需求化，为用户建设高品质灯光环

境的需求是一种趋势。产品的应用将更加细分化、专业化，各细分领域将不断涌现出专业的灯具制造工匠和专注细分应用领域服务的商家。

6. 随着消费群体的更迭变化，未来个性化产品、定制产品、概念产品、低维护产品、特殊功能产品等将大行其道。这将考验着中小厂家的产品交货库存、生产成本、差异化等诸多问题，以及品牌大厂的产品定制化与标准化相融合问题。产品端竞争力要求能够更加的坚韧、突出，以此减缓做营销的压力。

7. 各行业的跨界企业会越来越多，由跨界带来的产品越界及整合，会造成部分传统灯具产品的升级或消失。资本及跨界巨头对行业的各种渗透，甚至会催生一种全新产业或行业，如全屋集成、智能家居、文旅灯光等。

（二）公司发展战略

新的社会发展趋势，竞争也趋于白热化，为面对激烈的市场竞争。公司将坚持优秀的企业文化，从设计、生产、营销、服务等各个环节全方位优化流程，不断提升公司竞争力。一直坚持“诚实守信、团队精神、客户价值、持续创新”的核心价值，秉承“质量是生命、信誉是市场、用户是上帝”的经营理念，在经营管理上不断革新，在研发设计上不断创新，在生产工艺、技术水平上精益求精，在施工安装、售后服务上不断完善，为用户和消费者提供更称心完美的产品和服务。将公司打造为专业化、品牌化、国际化的水晶灯行业的领导者。具体将未来发展目标分解为：

1. 培养良好的企业文化，提升员工对企业的价值认同感，形成积极学习、创新、进步的氛围，提高员工满意度和归属感。
2. 坚定市场定位，公司发展几十年中确定了明确的市场定位，在社会发展的新形势下，坚持正确的市场定位，严格执行市场策略；
3. 完善产品定位，市场环境发生了日新月异的变化，消费者的需求也在不断改变，公司将不断的完善产品定位，优化产品线，满足消费者的需求；
4. 提升品牌影响力，加强品牌运营，提高产品品质，建立国内一流水晶灯品牌形象，进一步扩大品牌的市场影响力，增加品牌附加值。
5. 加大技术研发力度、增强自主创新的能力，提高产品的差异化和客户满意度，保护公司的核心技术，提升公司市场竞争力。
6. 优化产品结构、深度挖掘下游行业的应用领域，提高市场占有率，保持现有水晶灯市场的份额，进一步提高公司的行业地位。

7. 整合、优化企业资源配置，完善ERP系统功能，加强供应链管理及库存核算，提升公司现代化管理水平。
8. 加快公司外延式发展的步伐，同时借助专业投资机构放大公司的投资能力，分享快速发展的并购投资市场回报。

（三） 经营计划或目标

新的社会发展趋势，竞争也趋于白热化，为面对激烈的市场竞争。公司将坚持优秀的企业文化，从设计、生产、营销、服务等各个环节全方位优化流程，不断提升公司竞争力。一直坚持“诚实守信、团队精神、客户价值、持续创新”的核心价值，秉承“质量是生命、信誉是市场、用户是上帝”的经营理念，在经营管理上不断革新，在研发设计上不断创新，在生产工艺、技术水平上精益求精，在施工安装、售后服务上不断完善，为用户和消费者提供更称心完美的产品和服务。将公司打造为专业化、品牌化、国际化的水晶灯行业的领导者。具体将未来发展目标分解为：

1. 培养良好的企业文化，提升员工对企业的价值认同感，形成积极学习、创新、进步的氛围，提高员工满意度和归属感。
2. 坚定市场定位，公司发展几十年中确定了明确的市场定位，在社会发展的新形势下，坚持正确的市场定位，严格执行市场策略；
3. 完善产品定位，市场环境发生了日新月异的变化，消费者的需求也在不断改变，公司将不断的完善产品定位，优化产品线，满足消费者的需求；
4. 提升品牌影响力，加强品牌运营，提高产品品质，建立国内一流水晶灯品牌形象，进一步扩大品牌的市场影响力，增加品牌附加值。
5. 加大技术研发力度、增强自主创新的能力，提高产品的差异化和客户满意度，保护公司的核心技术，提升公司市场竞争力。
6. 优化产品结构、深度挖掘下游行业的应用领域，提高市场占有率，保持现有水晶灯市场的份额，进一步提高公司的行业地位。
7. 整合、优化企业资源配置，完善ERP系统功能，加强供应链管理及库存核算，提升公司现代化管理水平。
8. 加快公司外延式发展的步伐，同时借助专业投资机构放大公司的投资能力，分享快速发展的并购投资市场回报。

（四） 不确定性因素

随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，若公司不能保持持续研究开发能力和技术创新能力，或者不能

及时准确 把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争力和持续发展。

五、风险因素

持续到本年度的风险因素

1. 宏观经济及下游行业波动带来的风险

公司产品广泛用于酒店、会所、宾馆、展厅、商场、办公写字楼等商业场所及讲究家具布置、照明装饰的百姓家庭。下游行业主要涉及房地产、建筑业、中大型酒店及消费娱乐商业场所,国家宏观经济的波动和相关经济政策的调整直接或间接地影响着上述相关领域的发展,如果宏观经济形势出现波动,可能导致上述行业的投资额和增速下降,下游消费者消费需求不足,可能导致公司销售业绩出现下滑。

应对措施:

- (1) 整合营销资源、配备全方位的营销机制,打造技术型营销团队,拓展销售渠道,完善营销人员的绩效考核体系,鼓励营销人员积极开拓销售渠道;
- (2) 积极开拓海外市场;
- (3) 加强对互联网平台资源的运用,建立多渠道网络销售平台,创新营销手段,提升电商销售收入占比。

2. 存货余额较大风险

本报告期末,公司存货规模为 19,721.46 万元,较期初增加 138.17 万元,下降比例为 0.7%,首先 公司为新产品品类开发及年末原材料价格的波动,储备了适量库存,其次由于下游行业发展放缓,需求有所下滑,导致存货周转率下降。若未来宏观经济情况、下游行业发展继续不景气或受到国家调控影响,将可能导致公司存货减值的风险。

应对措施:

- (1) 继续扩展市场,加强销售渠道建设的力度,发展更多优质的经销商,提高零售能力,并加大对工程项目的承接能力,进一步提高销售规模。
- (2) 切实做到以销定产、以产定采,提高库存周转率,以达到降低库存的目的。

3. 应收账款较大的风险

本报告期末公司应收账款规模分别为 14,483.18 万元,占流动资产比为 40.32%。由于应收账款金额较大,若公司对客户的信用管理不当、催收力度不够,或者主要客户出现信用问题,可能会带来一定的应收账款风险,影响公司的财务状况和经营业绩。公司将严格控制赊销程序,完善客户信用管理,控制应收账款余额增加带来的坏账风险。

应对措施:

- (1) 销售部门组建市场信息小组、负责对市场需求的收集、整理和分析;组建客户信用动态评级小组,维护好与优质客户的合作关系,加快应收账款的收回。
- (2) 公司将严格控制赊销程序,完善客户信用管理,加强应收账款的监督,提高资金回笼的效率,控制应收账款余额增加带来的坏账风险。

(3) 对逾期时间较长多次催收无果的款项积极采取法律手段。

4. 研发优势不能保持的风险

灯饰照明技术和产品不断更新,消费者对水晶灯产品的款式、功能、品质及其附加值的要求日益提高,市场需求的快速变化要求公司需具备强大的研发能力和市场应变能力,若公司对快速发展市场信息了解和把握不够,公司研发出的新技术、新产品的性能难以满足客户的新需求,将可能导致公司处于不利的竞争地位。目前,公司拥有强大的研发团队,研发实力突出。

应对措施:

- (1) 加大技术研发力度、增强自主创新的能力,提高产品的差异化和客户满意度,保护公司的核心技术,提升公司市场竞争力。
- (2) 攻克技术困难,及时商标专利注册,保护好已有的知识产权,增强公司自主创新能力。

5. 核心人才流失的风险

公司的生产和销售规模逐渐壮大,需要大量优秀的技术、管理及销售人才,随着行业的发展,人才的竞争尤其是核心人才的竞争将日益激烈,如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展,公司将可能面临核心人才流失的风险。报告期内,公司的核心人才未发生重大变动。

应对措施:

- (1) 继续落实“人才是企业关键战略资源”的方针,坚持完善选拔、聘任、培养现有人才和引进高、精、尖人才并行,提升人才队伍的活力和质量。
- (2) 建立科学的人力资源管理体系,薪酬考核制度和业绩奖励方案,采取“以岗定薪、以能定级、以绩定奖”的分配形式,使薪酬与岗位价值、绩效业绩紧密结合,使得员工能分享企业发展的成果,以留住和吸引人才,通过有竞争力地激励措施来保持员工工作的积极性和责任心。

6. 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为庾健航,直接持有公司 37.54%股权,其妻子史佛兰直接持有公司 2.34%的股权,通过华威投资间接持有公司 2.04%股权,夫妻双方共同持有公司 41.92%的股权,庾健航、史佛兰夫妇是公司共同的实际控制人。公司第二大股东为庾健昆,持股 13.80%,为控股股东庾健航的弟弟,三人均为公司董事会成员,公司具有较强的家族企业特征,若公司治理不能得到有效的执行和监管,或存在损害公司及少数股东权益的风险。公司已建立了完善的法人治理结构,从制度安排上避免实际控制人操纵现象的发生。

应对措施:

- (1) 通过加强管理层培训等方式,不断增强实际控制人和管理层规范经营意识,充分发挥监事会职能,使公司朝着更加规范化的方向发展。
- (2) 进一步完善公司治理结构,严格按照《公司章程》来执行“三会”议事规则、关联交易决策制度及其他各项规章制度,建立健全现代企业制度。

7. 原材料价格大幅波动风险

公司产品生产的主要原材料为水晶、云石、五金、电器、灯罩等,价格波动较小,但不排除将来价

上涨挤压公司盈利水平的风险。

应对措施：

- (1) 公司将进一步加强 ERP 系统供应链管理，对成本进行控制，提升现代化管理水平，从而降低原材料价格波动对公司盈利水平的影响。

（一）报告期内新增的风险因素

报告期内公司地未新增新的风险因素

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	本节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	本节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	本节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
庾健航、史佛兰夫妇, 庾健昆、李巧燕夫妇	向银行借款担保	24,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月27日	2018007
庾健航、史佛兰夫妇, 庾健昆、李巧燕夫妇	向银行借款担保	24,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月27日	2018007
庾健航、史佛兰夫妇, 庾健昆、李巧燕夫妇	向银行借款担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月27日	2018007
庾健航、史佛兰夫妇, 庾健昆、李巧燕夫妇	向银行借款担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月27日	2018007
庾健航、史佛兰夫妇, 庾健昆、李巧燕夫妇	向银行借款担保	22,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月27日	2018007
庾健航、史佛兰夫妇	-	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月27日	2018007
合计	-	115,000,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易，为报告期内公司向东莞农村商业银行、东莞银行股份有限公司望牛墩支行申请流动资金续借款项，由公司实际控制人庾健航先生、史佛兰夫妇，关联董事庾健昆先生、李巧燕夫妇及东莞市世嘉照明有限公司、东莞市屹泰水晶工艺有限公司提供保证担保。2018年4月27日召开的第二届董事会第三次会议、2018年5月18日召开的2017年年度股东大会已审议并通过议案《关于预计2018年关联方为公司提供担保的议案》。

上述关联交易是公司业务发展经营的正常所需，不存在损害挂牌公司及其他股东利益的行为。上述交易是公允的，必要的。

上述关联交易公司不需要支付任何费用，且能增强公司的融资能力，降低融资成本，对公司业务发展具有积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

（二）承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东庾健航、实际共同控制人庾建航、史佛兰夫妇、主要股东庾健昆、惠彩霞，荣丰九鼎、华威投资均向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》具体内容如下：

“（1）本人将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人作为公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

（三）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
货币资金	质押	2,470,309.94	0.51%	保证金账户
固定资产-房屋建筑物	抵押	92,508,407.27	19.20%	用于借款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	10,040,702.86	2.08%	用于借款抵押
总计	-	105,019,420.07	21.79%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	40,145,816	45.52%	1,008,000	41,153,816	46.66%
	其中：控股股东、实际控制人	8,277,300	9.39%	0	8,277,300	9.39%
	董事、监事、高管	6,646,050	7.54%	393,000	7,039,050	7.98%
	核心员工			989,200	989,200	1.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,047,184	54.48%	-1,008,000	47,039,184	53.34%
	其中：控股股东、实际控制人	24,831,900	28.16%	0	24,831,900	28.16%
	董事、监事、高管	21,052,150	23.87%	65,000	21,117,150	23.94%
	核心员工	1,050,000	1.19%	-1,050,000	-	-
总股本		88,193,000	-	0	88,193,000	-
普通股股东人数		50				

(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	庾健航	33,109,200	-	33,109,200	37.54%	24,831,900	8,277,300
2	庾健昆	12,173,600	-	12,173,600	13.80%	9,130,200	3,043,400
3	惠彩霞	11,520,000	-	11,520,000	13.06%	8,640,000	2,880,000
4	苏州荣丰九鼎创业投资中心(有限合伙)公司	9,984,800	-	9,984,800	11.32%	485,334	9,499,466
5	东莞市华威投资发展有限公司	6,011,000	-	6,011,000	6.82%	604,800	5,406,200
合计		72,798,600	0	72,798,600	82.54%	43,692,234	29,106,366

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长庾健航与庾健昆为兄弟关系；庾健航与史佛兰为夫妻关系。除上述人员外，公司董事、监事与高级管理人员之间不存在关联关系。报告期内，公司股东均为直接股东，不存在替他人代持股份的情形。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为庾健航，持有公司股份33,109,200股，持股比例为37.54%。庾健航，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年10月至1989年10月任深圳市旭日印刷厂工人，1989年11月至1991年11月任深圳文海装订厂厂长，1991年12月至1993年10月任深圳市金宏实业股份有限公司经理，1993年10月至今历任东莞市金达照明有限公司 执行董事，现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

本报告期末，公司控股股东为庾健航，直接持有公司 37.54%的股权，其妻子史佛兰持有 2.34%股权，通过华威投资间接持有公司 2.04%股权，夫妻双方共同持有公司 41.92%的股权，庾健航、史佛兰夫妇是公司共同的实际控制人。控股股东庾健航的简历如上第一点所述。

共同实际控制人史佛兰简历如下：

史佛兰，女，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，曾荣获灯饰行业十大杰出 人物称号。1985 年9 月至1989 年9 月今历任深圳市旭日印刷厂工人，1989 年10 月至1993 年7 月在 深圳做服装生意(个体户)，1993 年8 月至今历任东莞市金达照明有限公司财务经理，现任公司董事、 东莞市金达照明商贸有限公司总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

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	东莞农村商业银行万江支行	24,000,000.00	6.18%	2018.11.10-2022.6.11	否
银行贷款	东莞农村商业银行万江支行	24,000,000.00	6.18%	2018.11.10-2022.6.11	否
银行贷款	东莞农村商业银行万江支行	20,000,000.00	6.18%	2018.11.10-2022.6.11	否
银行贷款	东莞农村商业银行万江支行	20,000,000.00	6.18%	2018.11.10-2022.6.11	否
银行贷款	东莞农村商业银行万江支行	22,000,000.00	6.18%	2018.11.10-2022.6.11	否
银行贷款	东莞银行股份有限公司望牛墩支行	5,000,000.00	6.53%	2018.9.28-2019.9.27	否
合计	-	115,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庾健航	董事长	男	1968.03.08	大专	2017.5.12-2019.5.11	是
庾健昆	董事、总经理	男	1969.07.14	大专	2017.5.12-2019.5.11	是
史佛兰	董事、销售推广部策划经理	女	1967.10.23	大专	2017.5.12-2019.5.11	是
朱波	董事	男	1987.03.12	本科	2017.5.12-2019.5.11	否
惠彩霞	董事	女	1974.03.08	高中	2017.5.12-2019.5.11	否
钱丹梅	监事会主席、市场销售部经理	女	1973.10.09	本科	2017.5.12-2019.5.11	是
夏嫦娥	监事、总经办主任	女	1970.09.08	大专	2017.5.12-2019.5.11	是
尹旗峰	监事	男	1977.03.12	高中	2017.5.12-2019.5.11	是
陈志勇	董事会秘书、财务总监	男	1982.01.03	大专	2017.5.12-2019.5.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

庾健航与庾健昆为兄弟关系；庾健航与史佛兰为夫妻关系。除上述人员外，公司董事、监事与高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
庾健航	董事长	33,109,200	0	33,109,200	37.54%	0
庾健昆	董事、总经理	12,173,600	0	12,173,600	13.80%	0
史佛兰	董事、销售推广部策划经理	1,664,000	401,000	2,065,000	2.34%	0
朱波	董事	0	0	0	0.00%	0
惠彩霞	董事	11,520,000	0	11,520,000	13.06%	0
钱丹梅	监事会主席、市场销售部经理	365,600	0	365,600	0.41%	0

	理					
夏嫦娥	监事、总经办主任	20,000	0	20,000	0.02%	0
尹旗峰	监事	0	0	0	0.00%	0
陈志勇	董事会秘书、财务总监	1,955,000	57,000	2,012,000	2.28%	0
合计	-	60,807,400	458,000	61,265,400	69.45%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	73	68
生产人员	470	414
销售人员	69	61
技术人员	181	163
财务人员	22	20
员工总计	815	726

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	51	43
专科	287	252
专科以下	477	431
员工总计	815	726

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动：报告期内，公司员工有所流失，主要原因是公司经营战略上的调整需求。人员招聘：公司通过网站、各级人才市场、猎头公司等途径招聘，保证公司人才的引进。人员培训：公司重视对员工的培训，希望通过培训，提升员工的职业能力，提高管理人员的专业技能和素质。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，并为员工办理五险一金，报告期内没有需要公司支付费用的离退休人员。

（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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机制，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照有关法律、法规规定，履行各自权利和义务，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》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司新制定了《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

（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	2	审议通过 2017 年年度报告及《关于预计 2018 年关联方为公司提供担保的议案》、2018 年半年度报告的议案等
监事会	2	审议通过 2017 年年度报告、2018 年半年度报告的议案等
股东大会	1	审议通过 2017 年年报报告及《关于预计 2018 年关联方为公司提供担保的议案》、审议〈公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告〉的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2018年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规及规则的要求，决议内容及签署合法合规，真实、及时、完整。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。且通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

（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

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制**（一） 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，报告期内，不存在影响公司独立性，不能保持自主经营能力的情况。公司具有完整的业务系统，具备独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1. 会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2. 财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
3. 风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》执行情况良好。

公司已建立《年度报告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	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字[2018]020332 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	吕淮海、张建华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字（2019）020213 号

广东金达照明科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东金达照明科技股份有限公司(以下简称“金达照明公司”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表、2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的股东权益变动表、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，公允反映了金达照明公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

金达照明公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括与审计报告一起报送的金达

照明公司 2018 年度报告涵盖的信息，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，管理层负责评估金达照明公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金达照明公司、终止运营或别无其他现实的选择。

公司治理层负责监督金达照明公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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. 就金达照明公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意

见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吕淮海
(项目合伙人)

中国注册会计师： 张建华

中国·北京

二〇一九年四月二十二日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,993,019.58	17,603,323.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款		144,831,767.66	123,477,458.82
其中：应收票据		100,000.00	0.00
应收账款		144,731,767.66	123,477,458.82
预付款项		4,016,458.02	1,878,413.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,668,463.15	8,405,637.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		197,214,614.93	198,596,338.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		490,326.63	422,738.06
流动资产合计		359,214,649.97	350,383,910.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		248,786.00	248,786.00
持有至到期投资			1,483,972.00
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		431,499.09	449,749.05
固定资产		96,472,476.61	102,027,752.98
在建工程		252,310.00	252,310.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,854,420.62	11,329,060.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,027,957.47	11,148,401.25
递延所得税资产		3,250,164.15	3,036,122.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,537,613.94	129,976,153.32
资产总计		481,752,263.91	480,360,063.48
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当			

期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		35,887,070.11	41,351,376.13
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		35,887,070.11	41,351,376.13
预收款项		14,218,681.81	12,031,303.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,653,450.20	4,258,410.67
应交税费		29,008,862.10	31,508,720.47
其他应付款		7,947,282.07	8,713,416.77
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		1,000,000.00	105,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		98,715,346.29	207,863,227.70
非流动负债：			
长期借款		109,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		109,000,000.00	
负债合计		207,715,346.29	207,863,227.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		88,193,000.00	88,193,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,918,843.55	132,918,843.55
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		6,177,712.66	5,483,658.51
一般风险准备			
未分配利润		36,494,629.60	34,713,839.02
归属于母公司所有者权益合计		263,784,185.81	261,309,341.08
少数股东权益		10,252,731.81	11,187,494.70
所有者权益合计		274,036,917.62	272,496,835.78
负债和所有者权益总计		481,752,263.91	480,360,063.48

法定代表人：庾健航
健航玉凤

主管会计工作负责人：陈志勇

会计机构负责人唐

（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		5,183,234.02	15,046,236.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		172,653,726.90	144,301,105.57
其中：应收票据		100,000.00	0.00
应收账款		172,553,726.90	144,301,105.57
预付款项		3,175,100.15	826,594.86
其他应收款		11,170,392.33	12,296,775.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		154,660,362.68	162,944,902.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		346,842,816.08	335,415,614.83
非流动资产：			
可供出售金融资产		248,786.00	248,786.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,793,343.78	21,793,343.78
投资性房地产		431,499.09	449,749.05
固定资产		95,555,373.16	100,776,263.52
在建工程		252,310.00	252,310.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,854,420.62	11,264,957.42
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		2,177,889.85	3,227,442.78
递延所得税资产		2,924,095.84	2,494,609.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,237,718.34	140,507,462.13
资产总计		481,080,534.42	475,923,076.96
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		39,663,441.86	44,870,603.63
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		39,663,441.86	44,870,603.63
预收款项		8,003,306.44	6,597,547.17
应付职工薪酬		3,575,855.10	2,796,350.35
应交税费		23,465,342.54	25,747,141.30
其他应付款		8,466,832.85	9,946,220.40
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		1,000,000.00	105,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		89,174,778.79	199,957,862.85
非流动负债：			
长期借款		109,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		109,000,000.00	
负债合计		198,174,778.79	199,957,862.85
所有者权益：			
股本		88,193,000.00	88,193,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,703,787.33	134,703,787.33

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,999,218.28	5,305,164.13
一般风险准备			
未分配利润		54,009,750.02	47,763,262.65
所有者权益合计		282,905,755.63	275,965,214.11
负债和所有者权益合计		481,080,534.42	475,923,076.96

（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		159,541,181.34	163,166,937.70
其中：营业收入		159,541,181.34	163,166,937.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,879,746.18	159,111,302.39
其中：营业成本		92,736,281.30	91,219,643.71
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		1,745,651.89	2,035,555.97
销售费用		21,809,816.36	22,442,042.95
管理费用		21,370,397.32	22,057,592.44
研发费用		10,617,949.42	11,298,792.87
财务费用		7,435,717.42	7,885,229.89
其中：利息费用		7,674,570.07	7,898,425.11
利息收入		262,459.87	252,179.05
资产减值损失		3,163,932.46	2,172,444.56
加：其他收益		846,865.00	1,512,370.00
投资收益（损失以“-”号填列）		48,272.00	-2,119.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,982.76	20,091.56

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,552,589.40	5,585,977.87
加：营业外收入		86,380.19	139,547.43
减：营业外支出			9,350.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,638,969.59	5,716,175.30
减：所得税费用		98,887.76	1,125,106.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,540,081.83	4,591,069.14
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）		1,540,081.83	4,591,069.14
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		-934,762.90	206,802.42
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,474,844.73	4,384,266.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,540,081.83	4,591,069.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,474,844.73	4,384,266.72
归属于少数股东的综合收益总额		-934,762.90	206,802.42
八、每股收益：			

（一）基本每股收益		0.03	0.05
（二）稀释每股收益		0.03	0.05

法定代表人：庾健航

主管会计工作负责人：陈志勇

会计机构负责人：唐玉凤

（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		140,343,942.93	145,436,449.91
减：营业成本		84,255,349.23	85,708,393.89
税金及附加		1,497,756.53	1,751,995.83
销售费用		13,111,769.61	15,923,210.78
管理费用		16,176,258.67	16,067,053.36
研发费用		8,636,191.95	9,072,802.35
财务费用		7,416,906.14	7,787,655.40
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		2,863,241.75	1,334,094.88
加：其他收益		626,865.00	707,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-2,119.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,982.76	20,091.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,009,351.29	8,516,415.98
加：营业外收入		74,153.98	139,547.43
减：营业外支出			1,350.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,083,505.27	8,654,613.41
减：所得税费用		142,963.75	660,935.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,940,541.52	7,993,677.52
（一）持续经营净利润		6,940,541.52	7,993,677.52
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,940,541.52	7,993,677.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,474,314.85	184,326,592.56
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			
收到其他与经营活动有关的现金		18,871,820.59	14,502,416.18
经营活动现金流入小计		182,346,135.44	198,829,008.74
购买商品、接受劳务支付的现金		84,004,727.55	89,309,981.43
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		45,584,106.22	48,411,457.75
支付的各项税费		10,456,784.19	12,882,889.77
支付其他与经营活动有关的现金		49,012,651.63	38,180,795.17
经营活动现金流出小计		189,058,269.59	188,785,124.12

经营活动产生的现金流量净额		-6,712,134.15	10,043,884.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,483,972.00	
取得投资收益收到的现金		48,272.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,483.00	
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		1,533,727.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,784,252.59	333,436.13
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			1,483,972.00
投资活动现金流出小计		3,784,252.59	1,817,408.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,250,525.59	-1,817,408.13
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		125,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		136,000,000.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,674,570.07	7,898,425.11
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		127,674,570.07	137,898,425.11
筹资活动产生的现金流量净额		8,325,429.93	-22,898,425.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,776.15	132,314.55
五、现金及现金等价物净增加额		-634,453.66	-14,539,634.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,157,163.30	19,696,797.37
六、期末现金及现金等价物余额		4,522,709.64	5,157,163.30

法定代表人：庾健航

主管会计工作负责人：陈志勇

会计机构负责人：唐玉凤

(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		134,438,929.95	169,376,936.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,998,970.86	21,556,016.02
经营活动现金流入小计		156,437,900.81	190,932,952.07
购买商品、接受劳务支付的现金		74,578,085.81	93,057,402.91
支付给职工以及为职工支付的现金		33,318,454.54	34,645,412.15
支付的各项税费		8,269,020.80	10,745,534.39
支付其他与经营活动有关的现金		48,204,276.58	42,510,112.71
经营活动现金流出小计		164,369,837.73	180,958,462.16
经营活动产生的现金流量净额		-7,931,936.92	9,974,489.91
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		1,483.00	
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		1,483.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		283,289.95	271,891.13
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		283,289.95	271,891.13
投资活动产生的现金流量净额		-281,806.95	-271,891.13
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		125,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		136,000,000.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,674,570.07	7,898,425.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		127,674,570.07	137,898,425.11
筹资活动产生的现金流量净额		8,325,429.93	-22,898,425.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,162.06	52,201.15
五、现金及现金等价物净增加额		112,848.12	-13,143,625.18

加：期初现金及现金等价物余额		2,600,075.96	15,743,701.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,712,924.08	2,600,075.96

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	88,193,000.00				132,918,843.55				5,483,658.51		34,713,839.02	11,187,494.70	272,496,835.78
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	88,193,000.00				132,918,843.55				5,483,658.51		34,713,839.02	11,187,494.70	272,496,835.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									694,054.15	0.00	1,780,790.58	－934,762.90	1,540,081.83
（一）综合收益总额											2,474,844.73	－934,762.90	1,540,081.83
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									694,054.15	0.00	－694,054.15		
1．提取盈余公积									694,054.15	0.00	－694,054.15		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	88,193,000.00				132,918,843.55				6,177,712.66		36,494,629.60	10,252,731.81	274,036,917.62

项目	上期												
												少数股东权益	所有者权益
	股本				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	88,193,000.00				132,918,843.55				4,684,290.76		31,128,940.05	10,980,692.28	267,905,766.64
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	88,193,000.00	0.00	0.00	0.00	132,918,843.55	0.00	0.00	0.00	4,684,290.76	0.00	31,128,940.05	10,980,692.28	267,905,766.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									799,367.75		3,584,898.	206,802.42	4,591,069.

											97		14
（一）综合收益总额											4,384,266.72	206,802.42	4,591,069.14
（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									799,367.75	0.00	-799,367.75		
1. 提取盈余公积									799,367.75	0.00	-799,367.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	88,193,000.00				132,918,843.55				5,483,658.51		34,713,839.02	11,187,494.70	272,496,835.78

法定代表人：庾健航健航

主管会计工作负责人：陈志勇

会计机构负责人：唐玉凤

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	88,193,000.00				134,703,787.33				5,305,164.13		47,763,262.65	275,965,214.11
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	88,193,000.00				134,703,787.33				5,305,164.13		47,763,262.65	275,965,214.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									694,054.15		6,246,487.37	6,940,541.52
（一）综合收益总额											6,940,541.52	6,940,541.52
（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									694,054.15		-694,054.15	
1．提取盈余公积									694,054.15		-694,054.15	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	88,193,000.00				134,703,787.33				5,999,218.28	0.00	54,009,750.02	282,905,755.63

项目	上期											
	股本				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	88,193,000.00				134,703,787.33				4,505,796.38		40,568,952.88	267,971,536.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,193,000.00	0.00	0.00	0.00	134,703,787.33	0.00	0.00	0.00	4,505,796.38	0.00	40,568,952.88	267,971,536.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									799,367.75	0.00	7,194,309.77	7,993,677.52
（一）综合收益总额											7,993,677.52	7,993,677.52
（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									799,367.75	0.00	-799,367.75	
1. 提取盈余公积									799,367.75		-799,367.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	88,193,000.00				134,703,787.33				5,305,164.13		47,763,262.65	275,965,214.11

2018 年财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

1、公司基本情况

1.1 公司简介

广东金达照明科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），系根据《中华人民共和国公司法》的规定设立，注册资本为人民币 8819.30 万元，统一社会信用代码 91441900617686399A，法定代表人庾健航，注册住所为广东省东莞市望牛墩镇横沥村金达工业园。本公司于 2014 年 11 月 10 日登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码 831290。按股转系统分层标准，本公司属基础层。

本公司经营范围：生产、销售、研发、进出口：照明灯具，家具，节能产品，工艺装饰品；太阳能光伏发电，太阳能光伏电池组件推广应用，光伏电子元器件销售，太阳能路灯设计安装；太阳能光伏产业技术咨询服务；城市广场、道路、公路、建筑物外立面、公共绿化地等地照明工程专业承包、城市及道路照明工程专业承包贰级（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）

2015 年 11 月 9 日本公司召开第一届董事会第八次会议决议公告审议通过股权激励方案。向核心员工发行股票 2,243,000.00 万股、每股 2.63 元，做市交易价格为 3.96 元，截至 2015 年 12 月 8 日止共计 5,767,590.00 元全部到账，转入股本 2,193,000.00 元，转入资本公积 3,574,590.00 元。变更后股东缴纳的注册资本（股本）合计人民币 88,193,000.00 元，资本公积为 134,703,787.33 元。已由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2015）020723 号验资报告。

1.2 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

1.3 本年度财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益。

1.3.1 本公司及各子公司主要经营范围

公司名称	主要经营地	经营范围
中山市金达维沙华水晶灯有限公司（以下简称中山金达）	中山市	照明灯具、水晶制品
广东金达照明工程有限公司（以下简称照明工程）	东莞市	城市及道路照明工程技术开发、设计
东莞市金达照明商贸有限公司（以下简称照明商贸）	东莞市	研发、销售网上销售照明灯具

深圳市深金达照明有限公司（以下简称深圳金达）	深圳市	销售照明灯具、LED 灯具
东莞市屹泰水晶工艺有限公司（以下简称屹泰水晶）	东莞市	研发、生产、销售水晶饰品
东莞市世嘉照明有限公司（以下简称世嘉照明）	东莞市	生产、销售研发照明灯具

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2.2 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。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事灯具生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.26 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下的企业合并

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

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

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

4.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

4.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

4.8.2 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

4.8.3 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单

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

4.9 金融工具

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

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险

管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

4.9.2.2 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.9.2.4 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

4.9.3 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	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。

期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也

没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指对于单项金额在 100 万以上的应收款项。

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项

金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大判断依据或金额标准	单项金额在 100 万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，按个别认定法进行减值测试

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：	账龄组合
组合 2：	合并范围内关联往来组合

组合中，组合 1 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—6月	1.00	1.00
7—12月	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—5年	30.00	30.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，组合 2 如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

D、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4.11 存货

4.11.1 公司存货分类：原材料、在产品、产成品和周转材料等。

4.11.2 存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法确定发出存货成本。

4.11.3 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价：

可变现净值的确定方法为：产成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；用于生产的材料、在产品等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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法为：期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销：在领用时采用一次摊销法。

4.12 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位

的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.13.2.4 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	3.17-4.75
机器设备	10	9.50
运输设备	4	23.75
电子设备	3-5	19.00-31.67
其他设备	5	19.00

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

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

4.15 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，具体年限如下：

项目	摊销期限（年）
土地使用权	法定使用年限
管理软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.17 长期待摊费用

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

公司长期待摊费用具体摊销方法及年限如下：

项目	摊销方法	摊销期限（年）
装修费	平均年限法	3
搭建物	平均年限法	20

4.18 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以

及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

4.19.1 短期薪酬的会计处理方法

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

4.19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

A、公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.19.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.19.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

4.20 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.21 收入确认原则

4.21.1 销售商品

本公司在以下条件同时满足时，确认营业收入的实现：

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

其收入确认原则如下：

①工程模式：签订工程销售安装合同，灯具送达工程项目现场，完成部分或全部安装，对安装完成的部分取得确认单或其他证据时确认收入。

②经销与零售模式：签订购销协议或其他方式双方达成购销意向，购买人现场提货的，提货当月确认收入，购买人未现场提货的，自货物交付运输公司时确认收入。

4.21.2 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- A. 已完工作的测量；
- B. 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；

C. 已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按照下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

B. 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

C. 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

公司与其他公司签订的合同或协议如果既包括销售商品又包括提供劳务，若销售商品和提供劳务能够区分且能够单独计量的，则分别核算销售商品和提供劳务；若销售商品和提供劳务不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，则全部作为销售商品部分进行会计处理。

4.21.3 让渡资产使用权

①本公司在同时满足下列条件时，确认让渡资产使用权收入：

A. 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②本公司分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关

的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

4.23 递延所得税资产和递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

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

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.23.4 所得税的抵销

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

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

4.24 租赁

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

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

4.25 主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

4.25.1 重要会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

4.25.2 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

4.25.3 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

4.26 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.26.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4.26.2 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本

公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.26.3 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.26.4 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.26.5 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 17%和 16%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	详见下表
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值的 70%为纳税基础，税率为 1.2%；

续表

公司名称	所得税税率
金达照明	15.00%
照明工程	25.00%
中山金达	25.00%
屹泰水晶	15.00%

公司名称	所得税税率
世嘉照明	25.00%
深圳金达	25.00%
照明商贸	25.00%

注：广东金达照明科技股份有限公司已取得 GR201644002225 号的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。东莞市屹泰水晶工艺有限公司已取得 GR201644001722 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	489,875.28	421,797.53
银行存款	4,032,834.36	15,735,365.77
其他货币资金	2,470,309.94	1,446,160.42
合计	6,993,019.58	17,603,323.72

注：其他货币资金主要是保函活期保证金。其使用存在限制。

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	144,731,767.66	123,477,458.82
合 计	144,831,767.66	123,477,458.82

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合 计	100,000.00	

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 应收账款按种类分类列示如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	161,514,014.80	100.00	16,782,247.14	10.39	144,731,767.66
关联方组合					-
组合小计	161,514,014.80	100.00	16,782,247.14	10.39	144,731,767.66
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	161,514,014.80	100.00	16,782,247.14	10.39	144,731,767.66

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	138,024,447.16	100.00	14,546,988.34	10.54	123,477,458.82
关联方组合					
组合小计	138,024,447.16	100.00	14,546,988.34	10.54	123,477,458.82
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	138,024,447.16	100.00	14,546,988.34	10.54	123,477,458.82

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-6 月	61,353,666.44	37.99	613,536.66	1.00
7-12 月	12,406,639.55	7.68	620,331.98	5.00
1-2 年	40,416,664.29	25.02	4,041,666.44	10.00
2-3 年	26,944,013.00	16.68	5,388,802.60	20.00
3-5 年	20,393,031.52	12.63	6,117,909.46	30.00
合计	161,514,014.80	100.00	16,782,247.14	10.39

6.2.2.2 本年及上年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额为 2,235,258.80 元。

6.2.2.3 年末，应收账款余额中前五名情况：

单位名称	金额	占期末余额 比例 (%)	坏账准备
东莞市维沙华灯饰工程有限公司	26,716,389.72	16.54	2,464,538.04
湖南省第一工程有限公司	15,153,215.75	9.38	1,515,321.58
陕西纪元城市建设有限公司	9,819,218.00	6.08	98,192.18
天津鲁能置业有限公司	5,560,810.00	3.44	64,352.10
上海城开集团龙城置业有限公司	5,541,083.00	3.43	55,410.83
小计	62,790,716.47	38.87	4,246,694.73

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,936,584.79	98.01	1,579,946.15	84.11
1 至 2 年	79,873.23	1.99		
2-3 年			298,467.46	15.89
合计	4,016,458.02	100.00	1,878,413.61	100.00

6.3.2 年末，预付款项余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	与本公司 关系	金额	占期末余额 比例 (%)
东莞市麻涌金美五金制品厂	预付材料款	非关联方	491,337.33	12.23
佛山市南海通鼎金属有限公司	预付材料款	非关联方	227,379.50	5.66
浦江县三久贸易有限公司	预付材料款	非关联方	130,000.00	3.24
中山市金饰品灯饰有限公司	预付材料款	非关联方	116,355.48	2.90
中山市良亚灯饰有限公司	预付材料款	非关联方	66,188.80	1.65
小计			1,031,261.11	25.68

6.4 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,668,463.15	8,405,637.25
合 计	5,668,463.15	8,405,637.25

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 其他应收款按种类分类列示如下：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	6,585,963.04	100.00	917,499.89	13.93	5,668,463.15
关联方组合					
组合合计	6,585,963.04	100.00	917,499.89	13.93	5,668,463.15
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,585,963.04	100.00	917,499.89	13.93	5,668,463.15

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	9,381,709.26	100.00	976,072.01	10.40	8,405,637.25
关联方组合					
组合合计	9,381,709.26	100.00	976,072.01	10.40	8,405,637.25
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	9,381,709.26	100.00	976,072.01	10.40	8,405,637.25

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-6 月	3,127,531.61	47.49	31,275.32	1.00
7-12 月	248,347.50	3.77	12,417.37	5.00
1-2 年	785,971.10	11.94	78,597.11	10.00
2-3 年	303,737.63	4.61	60,747.53	20.00
3-5 年	1,979,875.20	30.06	593,962.56	30.00
5 年以上	140,500.00	2.13	140,500.00	100.00
合计	6,585,963.04	100.00	917,499.89	13.93

6.4.1.2 本年及上年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年转回坏账准备金 58,572.12 元。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末余额	年初余额
------	------	------

保证金	3,322,881.00	1,445,119.00
借款	957,428.34	2,083,581.30
往来款	2,125,301.70	2,989,692.31
押金	180,352.00	2,863,316.65
合计	6,585,963.04	9,381,709.26

6.4.1.4 年末，其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备
中山市中灯物业管理有限公司	非关联方	押金	1,024,020.00	3-5 年	15.55	307,206.00
陕西纪元城市建设有限公司	非关联方	保证金	900,000.00	1-6 个月	13.67	9,000.00
东莞市望牛墩镇横沥村委	非关联方	往来款	500,000.00	3-5 年	7.59	150,000.00
东莞市美度照明有限公司	非关联方	保证金	442,500.00	1-6 个月、1-2 年	6.72	24,900.00
中国神华国际工程有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-6 个月	4.56	3,000.00
小计			3,166,520.00		48.09	494,106.00

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,884,847.24	1,541,881.88	54,342,965.36
在产品	860,676.51		860,676.51
产成品	137,007,743.39	2,027,518.16	134,980,225.23
工程成本	7,030,747.83		7,030,747.83
合计	200,784,014.97	3,569,400.04	197,214,614.93

续

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,201,308.22	1,115,419.07	70,085,889.15
在产品	9,067,895.72		9,067,895.72
产成品	120,262,771.82	1,466,735.19	118,796,036.63
工程成本	646,517.20		646,517.20
合计	201,178,492.96	2,582,154.26	198,596,338.70

6.5.2 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	
原材料	1,115,419.07	426,462.81				1,541,881.88
产成品	1,466,735.19	560,782.97				2,027,518.16
合 计	2,582,154.26	987,245.78				3,569,400.04

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	12,209.69	315,655.15
预缴所得税	478,116.94	107,082.91
合计	490,326.63	422,738.06

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况：

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
可供出售权益工具：						
按成本计量的	248,786.00		248,786.00	248,786.00		248,786.00
合计	248,786.00		248,786.00	248,786.00		248,786.00

6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	本年增减变动			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中山市变色龙照明科技有限公司	248,786.00			248,786.00

6.8 持有至到期投资

6.8.1 持有至到期投资情况

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
国开债				1,483,972.00		1,483,972.00
合 计				1,483,972.00		1,483,972.00

6.9 投资性房地产

6.9.1 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 年初余额	630,392.00	638,750.00	1,269,142.00
2. 本期增加金额			
（1）购置			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	630,392.00	638,750.00	1,269,142.00
二、累计折旧			
1. 年初余额	598,872.40	220,520.55	819,392.95
2. 本期增加金额		18,249.96	18,249.96
(1) 计提		18,249.96	18,249.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	598,872.40	238,770.51	837,642.91
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	31,519.60	399,979.49	431,499.09
2. 年初账面价值	31,519.60	418,229.45	449,749.05

6.10 固定资产

6.10.1 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	114,812,330.23	10,368,608.00	5,689,410.01	3,419,535.62	5,003,432.96	139,293,316.82
2. 本期增加金额		38,013.80	2,803.42	44,262.77	95,663.87	180,743.86
(1) 购置		38,013.80	2,803.42	44,262.77	95,663.87	180,743.86
(2) 在建工程转入						-
3. 本期减少金额			140,000.00			140,000.00
(1) 处置			140,000.00			140,000.00
4. 期末余额	114,812,330.23	10,406,621.80	5,552,213.43	3,463,798.39	5,099,096.83	139,334,060.68
二、累计折旧						-
1. 年初余额	18,378,667.28	7,301,671.85	4,973,873.85	3,079,682.55	3,531,668.31	37,265,563.84
2. 本期增加金额	3,925,255.68	736,797.13	269,902.66	255,838.14	541,226.62	5,729,020.23
(1) 计提	3,925,255.68	736,797.13	269,902.66	255,838.14	541,226.62	5,729,020.23
3. 本期减少金额			133,000.00			133,000.00
(1) 处置			133,000.00			133,000.00
4. 期末余额	22,303,922.96	8,038,468.98	5,110,776.51	3,335,520.69	4,072,894.93	42,861,584.07
三、减值准备						-
1. 年初余额						-
2. 本期增加金额						-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提						-
3. 本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						-
1. 年末账面价值	92,508,407.27	2,368,152.82	441,436.92	128,277.70	1,026,201.90	96,472,476.61
2. 年初账面价值	96,433,662.95	3,066,936.15	715,536.16	339,853.07	1,471,764.65	102,027,752.98

6.10.2 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

6.10.3 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

6.10.4 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
灯饰博物馆项目	252,310.00		252,310.00	252,310.00		252,310.00
合计	252,310.00		252,310.00	252,310.00		252,310.00

6.12 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
年初余额	12,669,309.66	1,437,089.04	14,106,398.70
本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额	12,669,309.66	1,437,089.04	14,106,398.70
累计摊销			
年初余额	2,348,961.44	428,377.24	2,777,338.68
本期增加金额	279,645.36	194,994.04	474,639.40
1) 计提	279,645.36	194,994.04	474,639.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额	2,628,606.80	623,371.28	3,251,978.08
减值准备			
年初余额			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额			
账面价值			
年末账面价值	10,040,702.86	813,717.76	10,854,420.62
年初账面价值	10,320,348.22	1,008,711.80	11,329,060.02

注：年末，公司无形资产均为外购，无内部研发形成的无形资产。

6.13 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中山市金达维沙华水晶灯有限公司	208,400.00			208,400.00
合计	208,400.00			208,400.00

6.13.1 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
中山市金达维沙华水晶灯有限公司	208,400.00			208,400.00
合 计	208,400.00			208,400.00

6.14 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
搭建物	511,250.00		57,000.00		454,250.00
装修费	10,637,151.25	4,331,823.06	4,395,266.84		10,573,707.47
合计	11,148,401.25	4,331,823.06	4,452,266.84	-	11,027,957.47

6.15 递延所得税资产

6.15.1 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	19,493,972.27	2,924,095.84	16,734,094.30	2,510,114.15
未实现内部收益	1,179,233.23	294,808.31	1,978,991.47	494,747.87
商誉减值	208,400.00	31,260.00	208,400.00	31,260.00
合计	20,881,605.50	3,250,164.15	18,921,485.77	3,036,122.02

6.15.2 未经抵消的递延所得税负债

本公司无未经抵消的递延所得税负债。

6.15.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,775,174.80	1,371,120.31
可弥补亏损	11,853,793.32	4,324,674.89
合计	13,628,968.12	5,695,795.20

6.16 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	其他	
坏账准备	15,523,060.35	2,176,686.68			17,699,747.03
存货跌价准备	2,582,154.26	987,245.78			3,569,400.04
商誉减值准备	208,400.00				208,400.00
合计	18,313,614.61	3,163,932.46	-	-	21,477,547.07

6.17 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

6.17.1 年末，短期借款分类明细说明

贷款单位	借款日	到期日	期末余额	借款条件
东莞银行望牛墩支行	2018/9/28	2019/9/27	5,000,000.00	保证

注：2018 年 9 月 26 日，本公司与东莞银行望牛墩支行签订了编号为《东银（1600）2018 年对公流贷字第 020344 号》的贷款合同，本公司股东庾健航、史佛兰签订了编号为东银（1600）2018 年最高保字第 024477 号的最高额保证合同，同时屹泰水晶、世嘉照明签订了编号为东银（1600）2018 年最高保字第 024474 号、东银（1600）2018 年最高保字第 024472 号的最高额保证合同。为该借款做担保，截止 2018 年 12 月 31 日，东莞市望牛墩支行借款余额为 500 万元。

6.18 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	35,887,070.11	41,351,376.13
合 计	35,887,070.11	41,351,376.13

6.18.1 应付账款

6.18.1.1 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
货款	35,771,795.44	41,105,702.61
其他	115,274.67	245,673.52

项目	期末余额	年初余额
合计	35,887,070.11	41,351,376.13

6.18.1.2 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.19 预收款项

6.19.1 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售货款	14,218,681.81	12,031,303.66
合计	14,218,681.81	12,031,303.66

6.19.2 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.20 应付职工薪酬

6.20.1 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
一、短期薪酬	4,258,410.67	43,478,436.34	42,083,396.81	5,653,450.20
二、离职后福利-设定提存计划		3,500,709.41	3,500,709.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,258,410.67	46,979,145.75	45,584,106.22	5,653,450.20

6.20.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,258,410.67	40,816,080.88	39,421,041.35	5,653,450.20
二、职工福利费		1,444,630.11	1,444,630.11	-
三、社会保险费		902,351.35	902,351.35	-
其中：（1）医疗保险费		548,748.83	548,748.83	-
（2）工伤保险费		177,531.61	177,531.61	-
（3）生育保险费		176,070.91	176,070.91	-
四、住房公积金		315,374.00	315,374.00	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	4,258,410.67	43,478,436.34	42,083,396.81	5,653,450.20

6.20.3 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
一、基本养老保险		3,360,739.85	3,360,739.85	
二、失业保险费		139,969.56	139,969.56	
三、企业年金缴费				
合计		3,500,709.41	3,500,709.41	

6.21 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	28,015,878.17	25,166,900.52
企业所得税	807,429.26	4,722,436.38
城市维护建设税	34,720.34	512,643.76
教育费附加	34,684.66	510,211.96
房产税		434,180.73
个人所得税	22,510.23	25,432.32
其他	93,639.44	136,914.80
合计	29,008,862.10	31,508,720.47

注：各项税费计缴标准见本附注 5、税项。

6.22 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	7,947,282.07	8,713,416.77
合 计	7,947,282.07	8,713,416.77

6.22.1 其他应付款

6.22.1.1 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金	4,900,500.00	4,836,239.40
其他	20,066.23	63,444.92
往来款	3,026,715.84	3,813,732.45
合计	7,947,282.07	8,713,416.77

6.23 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

1年内到期的长期借款	1,000,000.00	105,000,000.00
合计	1,000,000.00	105,000,000.00

6.23.1 一年内到期的长期借款明细说明

贷款单位	借款日	到期日	期末余额	借款条件
东莞农村商业银行万江支行	2018-11-10	2022-6-11	110,000,000.00	保证+抵押
其中：1年内到期的非流动负债			1,000,000.00	
长期借款余额			109,000,000.00	

注：2018年11月10日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司万江支行签订了编号为HT2018110900000159号的借款合同。该合同由本公司股东庾健航、史佛兰夫妇、庾健昆、李巧燕夫妇提供不可撤销的连带保证责任，并另行签订了编号为DB2018110900000121号的保证担保合同，本公司同时将名下房产作为抵押给东莞农村商业银行股份有限公司万江支行，并签订了DB2017120500000048号的最额抵押担保合同。相关抵押情况见本附注6.44。

6.24 股本

项 目	年初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,193,000.00						88,193,000.00

6.25 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	130,002,153.55			130,002,153.55
其他-股份支付	2,916,690.00			2,916,690.00
合计	132,918,843.55			132,918,843.55

6.26 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	5,483,658.51	694,054.15		6,177,712.66
合计	5,483,658.51	694,054.15		6,177,712.66

注：公司本年增加数系按母公司净利润的10%计提法定盈余公积

6.27 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

项目	本年	上年
上期末余额	34,713,839.02	31,128,940.05
加：会计政策变更		
加：会计差错更正		
本年初余额	34,713,839.02	31,128,940.05
加：本期实现净利润	2,474,844.73	4,384,266.72
减：其他减少		
减：利润分配		
其中：提取法定盈余公积金	694,054.15	799,367.75
分配普通股股利		
减：转作股本的普通股股利		
未分配利润	36,494,629.60	34,713,839.02

6.28 营业收入及营业成本

6.28.1 收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,488,736.62	92,659,765.73	161,687,174.37	91,143,443.26
其他业务	1,052,444.72	76,515.57	1,479,763.33	76,200.45
合计	159,541,181.34	92,736,281.30	163,166,937.70	91,219,643.71

6.29 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	385,820.99	451,516.73
教育费附加	400,030.18	439,974.65
印花税	54,105.70	59,328.03
房产税	868,361.43	868,361.41
土地使用税	30,842.29	180,853.71
其他	6,491.30	35,521.44
合计	1,745,651.89	2,035,555.97

6.30 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	7,381,182.91	9,277,178.22

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	270,626.94	318,049.87
办公费	577,235.70	662,349.70
差旅费	1,543,684.01	1,614,369.65
招待费	812,418.41	781,221.81
业务宣传费	1,707,200.48	2,392,024.28
广告费	113,557.10	421,484.21
运费	498,926.65	435,984.46
汽车费用	416,229.66	427,004.14
展览费	1,706,346.77	1,307,695.87
房租	2,381,203.56	822,651.38
装修费	3,688,569.91	3,221,669.69
其他	712,634.26	760,359.67
合计	21,809,816.36	22,442,042.95

6.31 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	11,323,170.68	11,201,551.80
折旧费	2,663,766.68	3,110,829.32
水电费	250,889.10	275,112.88
差旅费	351,769.93	246,596.02
招待费	448,329.62	218,270.72
汽车费用	612,514.97	901,706.68
业务咨询服务费	1,498,513.28	1,580,393.69
办公费	724,523.41	585,578.48
无形资产摊销	410,536.80	436,177.82
修理费	334,831.52	380,785.87
其他	1,603,118.33	1,410,881.64
租金	271,089.03	412,399.08
低值易耗品摊销	492,332.65	260,776.96
长期费用摊销	385,011.32	1,036,531.48
合计	21,370,397.32	22,057,592.44

6.32 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,513,133.04	4,317,264.16

项目	本期金额	上期金额
模具费	124,780.00	144,815.08
其他	888,185.09	795,595.26
薪酬福利	6,091,851.29	6,041,118.37
合计	10,617,949.42	11,298,792.87

6.33 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	7,674,570.07	7,898,425.11
减：利息收入	262,459.87	252,179.05
汇兑损失		132,314.55
手续费及其他	23,607.22	106,669.28
合计	7,435,717.42	7,885,229.89

6.34 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,176,686.68	640,617.08
存货跌价损失	987,245.78	1,323,427.48
商誉减值损失		208,400.00
合计	3,163,932.46	2,172,444.56

6.35 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与公司生产经营相关的政府补助	846,865.00	1,512,370.00	846,865.00
合计	846,865.00	1,512,370.00	846,865.00

本期政府补助明细：

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
东莞市财政国库支付中心 2017 年度外经贸发展专项资金	10,365.00	10,365.00
2017 企业研发补助项目款	477,729.00	477,729.00
2017 企业研究开发省级财政补助款	138,771.00	138,771.00
2017 年企业研发补助项目	131,734.00	131,734.00
科技局对 2018 年贯标补助	50,000.00	50,000.00
2017 年省级研发费用补助	38,266.00	38,266.00
合 计	846,865.00	846,865.00

6.36 投资收益

项目	本期金额	上期金额
按权益法核算长期股权投资收益		-2,119.00
国开债收益	48,272.00	
合计	48,272.00	-2,119.00

6.37 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	-3,982.76	20,091.56	-3,982.76
合计	-3,982.76	20,091.56	-3,982.76

6.38 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	86,380.19	51,666.32	86,380.19
捐赠利得		87,881.11	
合计	86,380.19	139,547.43	86,380.19

6.39 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		3,000.00	
其他支出		6,350.00	
合计		9,350.00	

6.40 所得税费用

6.40.1 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	312,929.89	913,618.62
递延所得税费用	-214,042.13	211,487.54
合计	98,887.76	1,125,106.16

6.40.2 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本年发生额
利润总额	1,638,969.59

按法定/适用税率计算的所得税费用	245,845.44
子公司适用不同税率的影响	-449,103.49
调整以前期间所得税的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-1,172,565.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,942.85
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	1,370,768.29
合计	98,887.76

6.41 现金流量表项目注释

6.41.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	262,459.87	252,179.05
政府补助	846,865.00	1,512,370.00
往来款等	17,762,495.72	12,737,867.13
合计	18,871,820.59	14,502,416.18

6.41.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用	6,759,931.68	7,269,284.23
付现销售费用	9,649,217.46	12,719,093.44
往来款及其他	32,603,502.49	18,192,417.50
合计	49,012,651.63	38,180,795.17

6.41.3 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买国开债		1,483,972.00
合计		1,483,972.00

6.41.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款到期	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,540,081.83	4,591,069.14
加：资产减值准备	3,163,932.46	2,172,444.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,747,270.19	6,293,622.97
无形资产摊销	474,639.40	436,177.82
长期待摊费用摊销	4,452,266.84	4,547,252.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产处置	3,982.76	-20,091.56
公允价值变动损失		
财务费用	7,674,570.07	8,030,739.66
投资损失	-48,272.00	2,119.00
递延所得税资产减少		211,487.54
递延所得税负债增加		
存货的减少	394,477.99	-21,704,644.72
经营性应收项目的减少	-22,512,511.73	18,505,919.81
经营性应付项目的增加	-7,602,571.96	-13,022,212.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,712,134.15	10,043,884.62
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	4,522,709.64	5,157,163.30
减：现金的期初余额	5,157,163.30	19,696,797.37
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	-634,453.66	-14,539,634.07

6.42.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,522,709.64	5,157,163.30
其中：库存现金	489,875.28	421,797.53
可随时用于支付的银行存款	4,032,834.36	4,735,365.77
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期金额	上期金额
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,522,709.64	5,157,163.30

6.43 外币货币性项目

6.43.1 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	102,931.51	6.8632	706,439.55
其中：美元：	102,931.51	6.8632	706,439.55

6.44 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,470,309.94	保证金账户
固定资产-房屋建筑物	92,508,407.27	用于借款抵押
无形资产-土地使用权	10,040,702.86	用于借款抵押
合计	105,019,420.07	

注：公司将东府集用（2009）第 190081603785 号土地以及粤房地权证莞字第 0800086207 号、第 0800086208 号、第 0800086209 号、第 0800086210 号、第 0800086211 号、第 0800086212 号、第 0800086213 号、第 0800086214 号房产做为抵押物抵押给东莞农村商业银行股份有限公司万江支行。

7、合并范围的变更

经公司股东大会决议，公司下属子公司深圳市深金达照明有限公司予以注销。2018 年 8 月 20 日公司已完成相关注销手续。

8、在其他主体中的权益

8.1 在重要子公司中的权益

8.1.1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
中山金达	中山市	中山市	商业	100.00	非同一控制下企业合并
屹泰水晶工	东莞市	东莞市	制造业	51.00	同一控制下企业合并
照明工程	东莞市	东莞市	商业	100.00	设立
世嘉照明	东莞市	东莞市	制造业	65.00	设立
深圳金达	深圳市	深圳市	商业	100.00	设立
照明商贸	东莞市	东莞市	商业	100.00	设立

8.1.2. 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
屹泰水晶	49.00	-739,529.30		8,754,990.89
世嘉照明	35.00	-195,233.59		1,497,740.92

8.1.3. 重要非全资子公司的主要财务信息

8.1.3.1 资产和负债情况

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
屹泰水晶	31,060,958.02	1,046,145.44	32,107,103.46	14,239,775.11	
世嘉照明	6,658,423.13	160,064.63	6,818,487.76	2,539,227.99	

8.1.3.2 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
屹泰水晶	16,020,602.09	-1,509,243.46	-1,509,243.46	-1,339,662.82
世嘉照明	5,854,582.53	-557,810.25	-557,810.25	-152,725.80

9、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收账款风险点较为集中，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款 41.90%(2017 年 12 月 31 日:42.87%源于前五大客户,但由于公司的客户主要是政府路政建设、高档酒店等优质客户，应收账款可收回性及回款率较高，本公司不存在重大的信用风险。

（2）其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、保证金和往来款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司面临的的市场风险主要为利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币元(2018 年 12 月 31 日：人民币 110,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

10、关联方关系及其交易

10.1 关联方关系

10.1.1 本公司实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
庾健航、史佛兰夫妇	实际控制人	39.88	39.88

10.1.2 本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庾健昆	公司股东
惠彩霞	公司股东
苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	公司股东
东莞市华威投资发展有限公司	公司股东
陈志勇	公司股东兼董秘
夏嫦娥	公司股东兼监事
钱丹梅	公司股东兼监事会主席

10.1.3 本公司控制的关联方

本公司控制的关联方详见本财务报表附注在附注 8、其他主体中的权益之说明。

10.2 关联方交易情况

10.2.1 本公司做为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
庾健航、史佛兰夫妇	5,000,000.00	2018-9-28	2019-9-27	否	注 1
庾健航、史佛兰夫妇、庾健昆、李巧燕夫妇	110,000,000.00	2018-11-10	2022-6-11	否	注 2
合计	115,000,000.00				

注 1：同时屹泰水晶、世嘉照明签订了编号为东银（1600）2018 年最高保字第 024474 号、东银（1600）2018 年最高保字第 024472 号的最高额保证合同。为该笔借款做担保。

注 2：详细情况见本附注 6.22。

10.3 关联方应收应付

本期不存在关联方应收应付款项

11、或有事项

本公司本期无需要披露的重大或有事项。

12、承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

13、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

14.1 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

14.2 报告分部的财务信息

主营业务按销售渠道分项列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
经销	66,146,807.38	40,311,674.14	73,818,650.64	39,899,339.64
工程产品	58,644,784.88	28,052,595.02	59,474,170.90	35,661,081.37
零售	33,697,144.36	24,295,496.57	28,394,352.83	15,583,022.25
合计	158,488,736.62	92,659,765.73	161,687,174.37	91,143,443.26

15、母公司财务报表有关项目注释

15.1 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	172,553,726.90	144,301,105.57
合 计	172,653,726.90	144,301,105.57

15.1.1 应收票据

15.1.1.1 分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合 计	100,000.00	

15.1.2 应收账款

15.1.2.1 应收账款按种类分类列示如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	152,132,879.20	81.02	15,229,751.68	10.01	136,903,127.52

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内关联方组合	35,650,599.38	18.98			35,650,599.38
小计	187,783,478.58	100.00	15,229,751.68	8.11	172,553,726.90
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	187,783,478.58	100.00	15,229,751.68	8.11	172,553,726.90

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	128,150,560.34	81.25	13,425,264.28	10.48	114,725,296.06
合并范围内关联方组合	29,575,809.51	18.75			29,575,809.51
小计	157,726,369.85	100.00	13,425,264.28	8.51	144,301,105.57
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	157,726,369.85	100.00	13,425,264.28	8.51	144,301,105.57

组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-6 月	58,571,872.65	38.50	585,718.73	1.00
7-12 月	12,040,704.35	7.92	602,035.22	5.00
1-2 年	39,314,685.08	25.84	3,931,468.51	10.00
2-3 年	25,511,559.10	16.77	5,102,311.82	20.00
3-5 年	16,694,058.02	10.97	5,008,217.41	30.00
合计	152,132,879.20	100.00	15,229,751.68	10.01

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-6 月	45,163,447.23	35.24	451,634.47	1.00
7-12 月	12,068,064.69	9.42	603,403.23	5.00
1-2 年	40,264,394.60	31.42	4,026,439.46	10.00
2-3 年	8,526,090.30	6.65	1,705,218.06	20.00
3-5 年	22,128,563.52	17.27	6,638,569.06	30.00
合 计	128,150,560.34	100.00	13,425,264.28	10.48

组合 2，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备	净额
合并关联方应收账款	35,650,599.38		35,650,599.38
合 计	35,650,599.38		35,650,599.38

15.1.2.2 本年及上年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 1,804,487.40 元。

15.1.2.3 年末，应收账款余额中前五名情况：

单位名称	同母公司关系	金额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
东莞市维沙华灯饰工程有限公司	非关联方	26,716,389.72	14.23	2,464,538.04
中山金达	合并范围内关联方	27,044,412.78	14.40	
湖南省第一工程有限公司	非关联方	15,153,215.75	8.07	1,515,321.58
陕西纪元城市建设有限公司	非关联方	9,819,218.00	5.23	98,192.18
东莞市金达照明商贸有限公司	合并范围内关联方	8,606,186.60	4.58	
小计		87,339,422.85	46.51	4,078,051.80

15.2 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	11,170,392.33	12,296,775.11
合 计	11,170,392.33	12,296,775.11

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 其他应收款按种类分类列示如下：

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,560,945.32	46.87	694,820.55	12.49	4,866,124.77
合并范围内关联方组合	6,304,267.56	53.13			6,304,267.56
小计	11,865,212.88	100.00	694,820.55	5.86	11,170,392.33
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,865,212.88	100.00	694,820.55	5.86	11,170,392.33

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,618,132.87	51.22	623,311.98	9.42	5,994,820.89
合并范围内关联方组合	6,301,954.22	48.78			6,301,954.22
小计	12,920,087.09	100.00	623,311.98	4.82	12,296,775.11
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	12,920,087.09	100.00	623,311.98	4.82	12,296,775.11

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-6 月	2,711,877.89	48.77	27,118.78	1.00
7-12 月	248,347.50	4.47	12,417.37	5.00
1-2 年	553,471.10	9.95	55,347.11	10.00
2-3 年	142,373.63	2.56	28,474.73	20.00

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3-5 年	1,904,875.20	34.25	571,462.56	30.00
合计	5,560,945.32	100.00	694,820.55	12.49

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-6 月	3,600,377.62	54.40	36,003.77	1.00
7-12 月	719,109.75	10.87	35,955.49	5.00
1-2 年	293,770.00	4.44	29,377.00	10.00
2-3 年	794,869.30	12.01	158,973.86	20.00
3-5 年	1,210,006.20	18.28	363,001.86	30.00
合计	6,618,132.87	100.00	623,311.98	9.42

15.2.1.2 本年及上年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备 71,508.57 元。

15.2.1.3 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	3,322,881.00	2,983,219.00
备用金	957,428.34	1,183,581.30
往来款	7,584,903.54	8,753,286.79
合计	11,865,212.88	12,920,087.09

15.2.1.4 年末，其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	同母公司关系	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
中山金达	合并范围内关联方	往来款	5,440,746.19	2-3 年	45.85	
中山市中灯物业管理有限公司	非关联方	保证金	1,024,020.00	3-5 年	8.63	307,206.00
陕西纪元城市建设有限公司	非关联方	保证金	900,000.00	1-6 个月	7.59	9,000.00
东莞市望牛墩镇横沥村委	非关联方	往来款	500,000.00	3-5 年	4.21	150,000.00
中国神华国际工程有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-6 个月	2.53	3,000.00
合计			8,164,766.19		68.81	469,206.00

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资明细

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
对子公司的投资	21,793,343.78		21,793,343.78	21,793,343.78		21,793,343.78
对联营企业的投资						
合计	21,793,343.78		21,793,343.78	21,793,343.78		21,793,343.78

15.3.2 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
照明工程	10,000,000.00			10,000,000.00		
中山金达	508,400.00			508,400.00		
屹泰水晶	4,334,943.78			4,334,943.78		
世嘉照明	1,950,000.00			1,950,000.00		
照明商贸	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	21,793,343.78			21,793,343.78		

15.4 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,291,498.21	84,178,833.66	143,956,686.58	85,632,193.44
其他业务收入	1,052,444.72	76,515.57	1,479,763.33	76,200.45
合计	140,343,942.93	84,255,349.23	145,436,449.91	85,708,393.89

15.5 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,119.00
合计		-2,119.00

16、其他补充资料

16.1 非经常性损益

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,982.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	846,865.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	48,272.00	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	86,380.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：企业所得税的影响数	104,555.43	
归属于少数股东的非经常性损益	131,453.28	
合计	741,525.72	

16.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本年		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.9426	0.0281	0.0281
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6602	0.0202	0.0202

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东金达照明科技股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

--