



恒裕灯饰

NEEQ : 430474

广东恒裕灯饰股份有限公司

(Guangdong Hengyu Lighting CO.,Ltd.)



年度报告

2018

目录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	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.....	37

释义

释义项目	指	释义
董事会	指	广东恒裕灯饰股份有限公司董事会
股东大会	指	广东恒裕灯饰股份有限公司股东大会
监事会	指	广东恒裕灯饰股份有限公司监事会
公司、恒裕	指	广东恒裕灯饰股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年
LED	指	一种能发光的半导体电子元件,由镓(Ga)与砷(AS)、磷(P)的化合物制成的二极管,当电子与空穴复合时能辐射出可见光,因而可以用来制成发光二极管。
OEM	指	基本含义是定牌生产合作,俗称“代工”。
ODM	指	基本含义是某制造商设计出某产品后,在某些情况下可能会被另外一些企业看中,要求配上后者的品牌名称来进行生产,或者稍微修改一下设计来生产
灯具	指	能分配、透出或转变一个或多个光源发出光线的一个器具,并包括支承、固定和保护光源必需的所有部件(但不包括光源本身)。

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。

公司负责人何忠勇、主管会计工作负责人彭崇光及会计机构负责人（会计主管人员）彭崇光保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
大客户依赖的风险	公司近几年收入中境外 OEM 和 ODM 业务为主，2016-2018 年销售额前两大客户均为香港和美国客户。这三年销售额占比香港客户分别为 32.54%、34.79%、25.74%，美国客户分别为 34.91%、17.44%、14.62%，合计前两大客户销售额占比分别为 67.43%、52.23%、40.36%。今后这几年对这两该客户依赖依然较大，若境外 OEM 和 ODM 订单规模下滑较大，将对公司经营业绩产生不利影响。
行业竞争风险	公司产品定位于中高端客户，竞争对手多为国际知名品牌在华设立的企业，这些企业品牌知名度高，资金技术实力雄厚，议价能力强，对公司形成很强的竞争威胁，同时一定程度上挤压了中小厂商的市场空间。公司虽然这几年形成一定的市场品牌知名度，但市场开拓能力依然有限，短期内难以获得竞争优势。
存货规模较大的风险	2016 年至 2018 年这三年年末，公司存货余额分别为 2,888.80 万元、2,817.56 万元和 2,639.54 万元，占当期流动资产的比例分别为 87.73%、83.57%和 80.87%。公司存货由原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等构成，占用公司营运资金较多，对公司生产经营的扩大产生一定影响。
新产品开发的风险	为了推广国内市场的新产品和外贸部客户的意向订单，2017 年

	和 2018 年陆续投入了 390 多万元和 360 多万元新产品的模具开发。由于市场开发前期需要较大资源投入,且市场竞争面临一定地不确定性,可能导致市场开发不能达到预期目标。存在客户的开发情况和实际产生的销售订单存在一定地不确定性风险。
成本不断上涨的风险	随着中国经济的增长,公司所在珠三角沿海地区企业员工待遇与内地企业相比已无优势,导致用工更为紧张。公司作为劳动密集型企业,将面临用工成本不断上涨的压力;同时,各地环保督查等原因,导致上游供应商原材料价格已在上涨,这些都使公司面临成本上升、盈利下降的风险。
汇率波动的风险	由于目前公司对国外客户的 OEM 和 ODM 业务占公司销售收入比例仍然较高,因此面临一定的外汇汇率波动导致财务状况变动的风险。
依赖政府补助的风险	2016 年至 2018 年,公司非经常性损益净额分别为 47.57 万元、54.05 万元和 33.63 万元,扣除非经常性损益后的净利润占当期净利润比例分别为 10.81%、51.96%和 126.32%。经营成果对非经常性损益还是存在一定程度的依赖。公司获得的政府补助为偶发性的或者是阶段性的,若公司后续获得的政府补助规模下降会对公司业绩产生不利影响。
业绩下滑的风险	公司 2018 年度实现为营业收入 5,507.33 万元,较上年同期下降了 4.56%;实现净利润-127.74 万元,较上年同期下降了 213.53%;扣除非经常性损益后的净利润-161.36 万元,较上年同期下降了 376.01%。销售收入下降,净利润亏损带来的业绩下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

本增重大风险发生变化,新增“业绩下滑的风险”。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东恒裕灯饰股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Hengyu Lighting CO.,Ltd.
证券简称	恒裕灯饰
证券代码	430474
法定代表人	何忠勇
办公地址	惠州市小金口镇金源工区新区 206 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	敖紫薇
职务	董事会秘书
电话	0752-2060633
传真	0752-2060900
电子邮箱	379817176@qq.com
公司网址	www.jojolighting.com
联系地址及邮政编码	惠州市小金口镇金源工区新区 206 号 (516023)
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	2009 年 2 月 13 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制-3879 灯用电器附件及其他照明器具制造
主要产品与服务项目	照明产品设计、开发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何忠勇
实际控制人及其一致行动人	何忠勇

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	91441300684445608G	否
注册地址	惠州市仲恺高新区惠风东二路 16 号 B501-1 号	否
注册资本	10,250,000.00	否

--

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	高连勇 何文阁
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,073,283.23	57,705,777.42	-4.56%
毛利率%	32.23%	34.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,277,351.36	1,125,110.07	-213.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,613,615.19	584,616.78	-376.01%
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)	-5.70%	5.00%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-7.20%	2.60%	-
基本每股收益	-0.12	0.11	-209.09%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,312,876.78	42,092,238.06	-4.23%
负债总计	18,540,134.46	19,042,144.38	-2.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,772,742.32	23,050,093.68	-5.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.25	-5.78%
资产负债率%(母公司)	45.99%	45.24%	-
资产负债率%(合并)	45.99%	45.24%	-
流动比率	176.67%	178.57%	-
利息保障倍数	-1.13	3.26	-

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	3,556,075.25	6,152,944.10	-42.21%
应收账款周转率	2,040.96%	4,449.29%	-
存货周转率	136.79%	131.64%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.23%	0.92%	-
营业收入增长率%	-4.56%	-14.32%	-
净利润增长率%	-213.53%	-74.42%	-

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	10,250,000	10,250,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	395,604.50
非经常性损益合计	395,604.50
所得税影响数	59,340.68
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	336,263.82

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	2,185,563.01			
应收票据及应收账款		2,185,563.01		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	327,155.90	327,155.90		
固定资产	3,063,118.98	3,063,118.98		
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	3,768,439.10			
应付票据及应付账款		3,768,439.10		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,898,655.92	1,898,655.92		
管理费用	12,094,917.43	7,594,168.80		
研发费用		4,500,748.63		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是设计、生产和销售的照明灯具和相关配件。公司主要根据客户需求提供个性化产品，一般自行采购原材料，在自有生产车间进行生产加工，并外发一部分生产环节，生产完成后直接向客户交货，如果客户需要安装施工，由公司或经销商负责安装施工并通过项目验收，对产品提供技术和售后服务以及一定期限的质量保证。公司的主要成本为原材料和人力成本，照明产品的销售和服务收入是公司主要的收入和利润来源。

1、生产模式

公司主要生产照明灯具和配件，外购光源后公司将产品进行组装作为最终照明产品销售给终端客户。公司采用以自主生产和接受客户委托进行生产相结合的生产模式，建立了原材料采购、研发设计、产品生产和质量检验等较完善的生产线，公司以客户订单生产模式为主，客户在建立订单时提供产品需求、交货日期以及产品数量等信息，公司接到订单后根据自身生产能力判断能否满足客户要求。销售订单确立后，公司一般自行采购生产所需的铝锭、铝型材、光源、线材和塑胶配件等，并将客户需求纳入生产计划并进行生产，最终向客户发货并收款。另外公司也根据对未来产品需求量的预测，保持部分原材料和产成品的安全库存。

2、销售模式

公司产品在国内和海外销售。

国内商业照明领域有需求的企业一般采用招投标的形式进行采购，因此公司在国内的销售模式围绕招投标展开。公司在国内的销售采用代理和直销相结合的模式，代理销售以发展专业工程公司为主，签订代理协议后以专业工程公司为中介，通过其承接的不同工程项目完成对本公司产品的销售。另外，公司也直接与终端客户签订销售合同，由公司负责安装施工并提供质量保证。国内销售大部为公司自有品牌 JOJO 佐希产品。2014 年初随着公司在业内的知名度增加，针对特定客户的 OEM 销售方式。

海外销售全部为代理销售，公司接到代理商的订单后直接与代理商签订销售合同，通过代理商销售以 OEM 和 ODM 形式生产的非 JOJO 佐希品牌产品。公司与代理商结成了长期、稳定的业务关系。公司与 OEM 和 ODM 客户的合作方式一般有三种：(1)根据 ODM 客户的产品风格和市场定位，公司研发部设计出相应产品供客户选择，期间双方会沟通修改，得到 ODM 客户的最终确认后，公司才开始生产；(2)OEM 客户直接将产品设计和规格参数发给公司，公司接到后组织生产并销售给客户；(3)ODM 客户从公司自有品牌产品中选择需要的产品，由公司组织生产并销售。第一种和第二种方式是公司与 OEM 和 ODM 客户合作的主要方式。

3、盈利模式

公司通过销售照明产品和服务获取收入和利润。公司销售自有品牌产品时，与客户签订的是一站式销售合同，其中包括了销售产品、安装施工和质量保证等内容，因此公司一般不再单独收取服务费用。公司签订的内销合同主要为酒店、商业广场、百货公司以及零售店的新建和翻新项目中的室内照明工程。内销合同对销售总额和明细、付款进度、售后和质保的收费项目等内容进行约定，公司在前期会收取一定的预付款，客户在工程开始后按合同或另行约定的进度付款，工程完工后由公司或专业工程公司负责与客户办理验收和最终结算。

公司销售 OEM 和 ODM 产品时直接和代理商签订外销合同，合同约定销售总额和明细以及交货期，代理商和客户代表验货合格后由公司将货物直接发往海外，出货后公司一般在次月与代理商结算。公司 OEM 和 ODM 产品的客户主要为海外知名的照明产品供应商。

本年度内公司的商业模式较上年度披露内容未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明:

-

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在董事会的领导下，管理层严格执行 2018 年初制定的发展计划，坚持建筑室内功能性照明产品专业性、技术满足能力，提升产品的兼容性，通过专业产品、专业服务、专业渠道营销策略锁定高端优质目标客户。

公司 2018 年度实现为营业收入 5,507.33 万元，较上年同期下降了 4.56%；实现净利润-127.74 万元，较上年同期下降了 213.53%；扣除非经常性损益后的净利润-161.36 万元，较上年同期下降了 376.01%；报告期末总资产 4,031.29 万元，总资产增长率为-4.23%，净资产 2,177.27 万元，净资产的增长率为-5.54%。

(1)、2018 年在国内外经济虽有所增长，但对行业影响较大的房地产调控政策持续加强，与之配套的灯具行业也受到影响。加之中美贸易战的影响，在整个行业市场环境未有明显复苏的情况下，公司整体收入较去年同期下降了 4.56%，内销和外销售额有升有降，内销较上年同期增长了 20.34%，外销较去年同期下降了 17.41%。本年度伴随着贯穿一整年的中美贸易战，对公司的外销带来明显的影响，这销售排名前两大的是外销客户，本年度合计占销售收入的 40.36%，这两客户的销售收入较去年同期分别下降了 29.38%和 20.03%，这是造成本年度销售额和利润大幅下降的主要原因；为了消除外销收入下滑的影响，公司年初已经采取措施加大内销的各项投入，内销的销售收入比去年增长了 20.34%，但由于内销市场复杂性，造成各项费用的增加，也是本年度亏损的主要原因。

(2)、公司在 2018 年加强了国内市场的投入，一方面对内销自主品牌的市场的建设在持续的加强，2018 年的上海船厂、上海外滩、青岛奥帆中心、福隆大厦、凯宾斯基酒店项目等相关的场馆做了些标志的工程项目；2018 年费用的投入很多项目会在今后年度开花结果，提高公司自有品牌知名度和市场的占有率，为公司长远目标打下良好的基础。另一方面针对外销客户的新产品、新工艺的开发方面快速的响应，在外销客户更新换代产品方面取得较好的销售业绩，2018 年重点抓好了亚欧客户的产品开发销售工作，保证新产品的毛利率合理区间，提高了整体产品的毛利水平。2018 年全年在香港、美国客户销售量下滑情况下，排名第三的欧洲客户的销售收入比年增长了 15.15%。外销的亚欧市场有了一定增长，为今后的外销销售增长奠定了基础。

(3)、2016-2018 年销售费用和研发费用的投入，已经产生了正面积积极的效果。公司自主品牌 JOJO 通过的市场定位及资源沉淀，有效完成了各个层面的资源整合、特别是专业工程渠道商、商业地产机构、国际及亚太地区一线主流设计机构，并积极构建覆盖全国的行销网络，在一线城市建立商业运营中，包括北京、上海、广州、深圳、郑州等，迅速向全国全面推进，抢占市场份额，为公司今后品牌的运作奠定了基础。

(二) 行业情况

由于 LED 照明技术的日趋成熟，在全球范围，LED 照明正在逐步取代传统照明，呈现此消彼长的局面。LED 照明行业通过前几年的高速发展阶段，整个 LED 照明增长的曲线从加速增长进入了减速增长的阶段，整体增长的速度趋缓。在产品状况方面，大部分企业从几年前单纯生产 LED 光源转向生产 LED 灯具，目前各类室内外灯具均可采用 LED 作为光源，包括筒灯、平板灯、吸顶灯、室外照明路灯、隧道灯、庭院灯、草坪灯等。2017 年照明行业总体运行平稳。

照明产业是一个永不衰落的产业，这个行业是人类生活所必需的，照明是为人类服务的。无论在何种场合，以人为本的照明是为之努力的方向，未来照明产品的供应商，不但要为用户提供硬件产品，还应该提供由软硬件构成的照明系统，未来努力方向是智能照明系统。在为用户提供照明系统解决方案的同时还要提供服务。

总的来说，中国照明产业经过多年的发展，已经成为全球最大的照明产品生产国和出口国，中国的照明产品在全球的市场市场占有率已超过 50%，未来的发展方向不是再做大，而是要做强，这样才能在国际市场上有竞争力，同时，创造出中国企业的品牌，这是中国照明行业未来努力的目标，也是公司的努力的目标。

（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	1,378,135.94	3.42%	1,724,297.61	4.10%	-20.08%
应收票据与应收账款	3,155,630.91	7.83%	2,185,563.01	5.19%	44.39%
存货	26,395,418.64	65.48%	28,175,633.87	66.94%	-6.32%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,556,003.55	6.34%	3,063,118.98	7.28%	-16.56%
在建工程					
短期借款	8,982,754.87	22.28%	8,605,000.00	20.44%	4.39%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款报告期末应收账款 315.56 万元，较上年同期增长了 44.39%，主要是香港客户货款应收款所致，报告期内香港客户的应收款属于合同约定的账期。

2、 存货

报告期末存货 2,639.54 万元，占总资产的比重 65.48%，公司存货由原材料、库存商品、在产品、委托加工物资，在采购过程中存在最低订购量、客户订单交期与采购交期不能满足、主要原材料价格上涨等诸多原因，造成公司部分需要提前备料的型铝合金材料、光源、电器、驱动、塑胶件、包装材料等原材料所致。与上年同期下降了 6.32%。

3、 短期借款

报告期短期借款 898.28 万元，占总资产的比重 22.28%，属于公司正常生产经营所需的流动资金借款；较上年同期增长了 4.39%，所有借款都未逾期。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	55,073,283.23	-	57,705,777.42	-	-4.56%
营业成本	37,325,213.65	67.77%	37,558,624.45	65.09%	-0.62%
毛利率	32.23%	-	34.91%	-	-
管理费用	7,944,071.66	14.42%	7,594,168.80	13.16%	4.61%
研发费用	4,022,490.61	7.30%	4,500,748.63	7.80%	-10.63%
销售费用	5,559,934.55	10.10%	5,716,373.60	9.91%	-2.74%
财务费用	670,810.52	1.22%	868,911.30	1.51%	-22.80%
资产减值损失	557,077.08	1.01%	366,454.89	0.64%	52.02%
其他收益	395,604.50	0.72%	504,081.00	0.87%	-21.52%
投资收益			219.97	0.00%	
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-1,104,230.41	-2.01%	1,053,575.45	1.83%	-204.81%
营业外收入			120,647.84	0.21%	
营业外支出			1,000.00	0.00%	
净利润	-1,277,351.36	-2.32%	1,125,110.07	1.95%	-213.53%

项目重大变动原因：

1、净利润报告期公司为亏损 105.36 万元，较上年同期下降了 213.53%，主要是营业收入比去年同期下降了 4.56%；产品的毛利率下降了 2.69%，管理费用的增长，因存货积压导致计提的资产减值损失增长等综合导致直接影响到营业利润的减少。

2、营业收入较上年同期减少 263.25 万元，主要直接的原因是前两大客户的销售额合计 2017 年为 3,014.26 万元，2018 年为 2,222.84 元，减少了 791.42 万元所致。

3、资产减值损失报告期为 55.71 万元，较上年同期增长了 52.02%，主要是 2018 年存货新增积压计提减值准备所致。

4、其他收益较上年同期减少 21.52%，主要原因系报告期公司政府补贴收入较上年同期减少了 10.85 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	55,073,283.23	57,705,777.42	-4.56%
其他业务收入			
主营业务成本	37,325,213.65	37,558,624.45	-0.62%

其他业务成本			
--------	--	--	--

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%
壁灯	2,392,971.25	4.35%	411,279.37	0.71%
导轨灯	6,229,510.26	11.31%	9,106,979.09	15.78%
格栅灯	3,267,039.26	5.93%	2,719,457.45	4.71%
天花灯	7,513,373.66	13.64%	17,738,459.73	30.74%
筒灯	15,908,957.50	28.89%	13,344,638.70	23.13%
配件	10,977,255.49	19.93%	10,556,689.60	18.29%
工矿灯	8,174,943.64	14.84%	3,828,273.47	6.63%
台灯	609,232.17	1.11%		
合计	55,073,283.23	100.00%	57,705,777.42	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

单位：元

收入构成变动的的原因：

本年度产品类别的变动都是客户订单不同的原因所致的。

(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	HANCON INDUSTRIAL CO LTD	14,178,182.30	25.74%	否
2	NUWAVE LLC	8,050,267.65	14.62%	否
3	INVENTRON AG	3,035,473.27	5.51%	否
4	上海新炬机电设备有限公司	2,773,463.63	5.04%	否
5	上海渝利照明科技有限公司	1,946,941.76	3.54%	否
	合计	29,984,328.61	54.45%	-

(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	惠州市品鑫机电产品有限公司	2,009,244.00	8.08%	否
2	广东锐陆光电科技有限公司	1,533,958.76	6.17%	否
3	惠州高康达实业有限公司	1,094,123.81	4.40%	否
4	伊戈尔电气股份有限公司	929,221.17	3.73%	否
5	博罗县罗阳镇艾圣塑胶电子制品厂	905,362.01	3.64%	否
	合计	6,471,909.75	26.02%	-

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	3,556,075.25	6,152,944.10	-42.21%
投资活动产生的现金流量净额	-3,639,608.09	-4,895,802.19	25.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-262,172.84	-1,694,892.44	84.53%

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3,556,075.25元与上年期末相较减少42.21%原因为：本年度收到销售商品减少128.32万元，往来款及其他减少148万元，收到的税款返还61.51万元，支付的其他增加272.21万元等所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-262,172.84元与上年期末相较上涨84.53%原因为：本年度偿还债务所支付的现金减少151.64万元所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

不适用

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（五）非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

2) 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12

号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要的会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担应尽的社会责任。公司诚信经营，依法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善，内部控制体系运行良好，管理层及核心技术人员队伍稳定，不存在高级管理人员无法履职的情况。公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，资金储备较为充分，不存在银行借款违约、债务无法按期偿还的情况，也不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。在今后中公司管理方面重点需要抓好的几项工作如下：

1、公司自主品牌通过前期的市场定位及资源沉淀，有效完成了各个层面的资源整合、特别是专业工程渠道商、商业地产机构、国际及亚太地区一线主流设计机构，在五星级酒店、商业购物、市政工程、高端写字楼、城市综合体等目标市场获取了较高的市场知名度及客户满意。公司在 2018 年加强了国内市场的投入，对内销自主品牌的市场的建设在持续的加强。北京老佛爷商业大厦、北京光华路 SOHO 城市综合体、杭州博览中心、上海外滩金融中心、青岛奥帆中心、西安悦荟广场、郑州喜来登酒店、广州凯宾斯基酒店、厦门九牧王大厦等项目等相关场馆做了些标志的工程项目；2018 年费用的投入很多项目会在今后年度开花结果，提高公司自有品牌知名度和市场的占有率，为公司长远目标打下良好的基础。

2、公司海外市场的自主品牌的渠道建设日趋成熟，在不与现有外销客户冲突的前提下，通过品牌海外市场的营销定位及渠道规划，未来三年将布局欧洲、美洲、中东等核心应用性市场，从而完成品牌的全球性市场布局。目前公司业务范围已涉猎韩国、印度、印度尼西亚、新加坡、马来西亚、沙特阿拉伯、阿联酋、科威特、伊朗、以色列、法国、德国、瑞士、瑞典、西班牙、葡萄牙、意大利、俄罗斯、荷兰、丹麦、美国、加拿大、智利、玻利维亚、新西兰、澳大利亚、摩洛哥、尼日利亚等全球 48 个国家和地区，备受客户青睐，同时也减少公司业绩对一两个大客户的依赖。

3、海外市场以 OEM、ODM 为主要属性的业务板块，在依托自主品牌全球市场的产品资源、品牌拉力，渠道资源、研发技术、制造工艺，实施客户的分类和优化，提升客户质量和合作效率。

4、2016-2018 年凭借自身强大的科学研发实力，先后获得科学技术厅授权组建省、市工程研究技术中心，仲恺高新区瞪羚企业等，并与各大高校开展紧密的产学研合作，将在坚持传统优势项目的基础上，抓住 LED 照明应用终端需求规模扩大的良好机遇，加大科学研发投入，进一步扩展经营品种，丰富公司的产品线，逐步健全销售渠道和销售模式，利用现有的样板工程，发挥品牌影响力的优势，使公司的生产经营再上新台阶。

5、在稳固现有传统优势项目的同时，公司计划在未来三年内横向拓宽业务范围，通过技术创新开拓新的行业应用领域，初步涉猎户外照明、家居照明、智能照明、博物馆照明灯领域，进一步提升企业在市场中的占有率。目前公司凭借自身强大的研发优势和自主创新能力，针对户外照明领域对防水功能、零件耐损度、灯具轻便度功率等有着严苛的要求，已开发出一系列针对户外照明的大功率

投光灯，未来将大阔步进入户外照明市场抢占份额。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

1、LED 产业伴随技术成熟性及应用的普及程度，使得产品制造成本有效降低，同时客户意识不断提升，从整体行业及产业表现来看，会进入应用快速发展的阶段，加之国家及行业协会不断加强行业规范及检验标准、认证体系，在节能鼓励补贴、及绿色建筑评选上给与积极有效的鼓励，市场放量势在必行，但对于大多数企业来讲，机遇及风险是同步的，大浪淘沙过后，留下来的是具备品牌能力的企业。

2、公司已经并不断建立完成品牌、技术、市场、制造的立体竞争体系，从整体及核心竞争力构件上，确保在未来获取有效的市场份额，从而确保品牌在行业的可持续及盈利保障。

3、照明行业是房地产行业的下游产业、虽然这几年民用地产业进入饱和和调控阶段、但旅游及商业地产进入到快速增长期，主要表现为旅游性酒店、酒店公寓、商业购物综合体，这也是公司品牌的主要定位领域，未来几年公司品牌致力于打造成为五星级酒店、商业购物中心专业照明优质品牌。

（二）公司发展战略

1、公司品牌发展规划：

- （1）国际一线五星级酒店、商业购物百货、顶级会所专业照明设备供应。
- （2）在全球市场建立高端优质的渠道合作商。
- （3）建立战略集团客户合作体系，成为全球商业地产商优质灯具设备供应商。
- （4）不断提升产品创新及专业能力、满足设计师专业灯光技术需求。

2、公司品牌的市场发展规划：

- （1）坚持建筑室内功能性照明产品专业性、技术满足能力，提升产品的兼容性。
- （2）从 2016 年开始产品线向建筑户外情景照明延展，这三年年取得了一定的业绩，形成建筑室内外专业照明品牌的市场定位。
- （3）以电子产品为核心，以 LED 照明为主导建立优质高效的产品结构。

3、海外市场的发展规划

- （1）稳定目前几大大客户的 OEM、ODM 业务，研发重点推广 ODM 业务。
- （2）加强外贸部的客户开发工作，加快样品和产品出货的周期，在保证质量的前提下，快速服务满足客户的需求。

4、家具照明的发展规划

2018 年公司计划逐步进入电商销售渠道，利用互联网大数据分析不断增加线上的销售量，为公司今后的发展增加新的增长点。

（三）经营计划或目标

- 1、通过专业产品、专业服务、专业渠道营销策略锁定高端优质目标客户。
- 2、通过与国际一线专业灯光设计机构的合作，提高目标高端项目的优先性，优先性表现在：设计方案的满足、定制能力，客户对品牌的价值认可，投资预算的匹配性。
- 3、通过与国际一线酒店管理机构的战略合作，入围其专业照明品牌供应商名录，提高高端项目

的延续性及针对性。

- 4、提高照明设计技术团队的专业性，协助第三方灯光设计机构为集团客户提供顾问式服务。
 - 5、通过与院校合作形式，提高研发项目的核心竞争力，尽快实现产品的量产化。
 - 6、通过电商销售家具产品，扩大公司品牌知名度，逐步形成另外利润增长点。
- （以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持风险意识。）

（四）不确定性因素

未来发展不确定性因素主要表现：

1、持续资金投入能力。完成未来三年的整体战略发展及业务目标，需要在研发技术、品牌渠道建设、设备投入、高端技术及管理人才吸引及激励上保持高效的资金持续支持。依靠目前的自有资金，难以达成目标实现，后续如何通过全国股份转让系统这个金融服务平台取得某种融资方式，得到资金的支持存在一定的风险。

2、未来三到五年，主要市场定位领域会进入相对的市场饱和期和商业改造期阶段，为保持及不断提升品牌的市场份额及战略发展，必须布局延伸性市场空间；特别是新的产品领域的战略储备，能否占领市场的先机，与公司产品开发能力、客户的认可度存在不确定的因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、大客户依赖的风险

公司近几年收入中境外 OEM 和 ODM 业务为主，2016-2018 年销售额前两大客户均为香港和美国客户。这三年销售额占比香港客户分别为 32.54%、34.79%、25.74%，美国客户分别为 34.91%、17.44%、14.62%，合计前两大客户销售额占比分别为 67.43%、52.23%、40.36%。今后这几年对这两该客户依赖依然较大，若境外 OEM 和 ODM 订单规模下滑较大，将对公司经营业绩产生不利影响。

通过完善生产管理，提高产品品质，赢得了客户的信任和认可，持续获得客户订单。通过采取以下措施，扩展内外销对主要客户的销售占比呈逐年下降趋势，不断分散对大客户的依赖风险。

（1）公司大力开发国内市场自主品牌产品，保持对国内市场产品的研发投入和营销投入，拓展销售渠道，该工作是整个销售的重点。

（2）在与目前外销客户不冲突的情况下，公司的外贸部负责自主品牌的外销和 OEM、ODM 客户的开发；在目前已有的客户的基础上培养和发掘优质资源，不断提高客户的忠诚度和满意度，为后续的业绩提上做好准备。

（3）利用公司在灯具行业多年积累的生产和品质、成本等方面的优势，开发内销产品的 ODM 合作方式。

（4）2018 年逐步进入电商销售渠道，推广家具系列产品，目前已经成立团队稳步推进该项工作。

2、行业竞争风险

公司产品定位于中高端客户，竞争对手多为国际知名品牌在华设立的企业，这些企业品牌知名度高，资金技术实力雄厚，议价能力强，对公司形成很强的竞争威胁，同时一定程度上挤压了中小厂商的市场空间。公司虽然这几年形成一定的市场品牌知名度，但市场开拓能力依然有限，短期内难以获得竞争优势。

公司将依托现有资源，深入了解客户和市场需求，满足客户的个性化需求。在进行市场开发的同时严格控制产品品质，在市场拓展的过程中建立自身的品牌知名度。

3、存货规模较大的风险

2016 年至 2018 年这三年年末，公司存货余额分别为 2,888.80 万元、2817.56 万元、2,639.54，占当期流动资产的比例分别为 87.73%、83.57%、80.87%。公司存货由原材料、库存商品、在产品、委托

加工物资等构成, 占用公司营运资金较多, 对公司生产经营的扩大产生一定影响。

公司原材料主要为锌合金、铝合金、铝材等通用材料, 市场价格相对稳定。公司将致力于提高经营管理水平, 努力扩大销售规模, 提高采购的议价能力, 同时控制存货规模, 提高经营效率, 把存货控制在合理的水平减少资金的压力。

4、新产品开发的风险

为了推广国内市场的新产品和外贸部客户的意向订单, 2017年和2018年陆续投入了390多万元和360多万元新产品的模具开发。由于市场开发前期需要较大资源投入, 且市场竞争面临一定地不确定性, 可能导致市场开发不能达到预期目标。存在客户的开发情况和实际产生的销售订单存在一定地不确定性风险。

国内市场的新产品公司事前通过市场推广和宣传等方式, 听取客户及专业灯光设计师的意见, 结合市场的最新需求制定的产品方案; 外销客户之前通过多次的样品确认后再投入模具的开发。2018年新产品的开发已经产生了相应的订单需求。

5、成本不断上涨的风险

随着中国经济的增长, 公司所在珠三角沿海地区企业员工待遇与内地企业相比已无优势, 导致用工更为紧张。公司作为劳动密集型企业, 将面临用工成本不断上涨的压力。同时, 各地开始的环保督查等原因, 导致上游供应商原材料价格已在纷纷上涨, 这些都使公司面临成本上升、盈利下降的风险。

公司将通过加强内部管理, 提高员工的劳动效率, 发挥规模优势, 强化成本费用控制等措施来应对。

6、汇率波动的风险

由于近几年公司对国外客户的OEM和ODM业务占公司销售收入比例仍然较高, 2018年外销销售额占比达57.08%, 虽然比去年的65.96%有所下降, 但依然面临一定的外汇汇率波动导致财务状况变动的风险。

公司外销客户信用状况良好, 付款比较及时, 公司采用实时结汇的方式处理外汇收入, 以规避因外汇管理不当导致的风险。同时逐步在外销客户中使用人民币结算方式。

7、依赖政府补助的风险

2016年至2018年, 公司非经常性损益净额分别为47.57万元、54.05万元和33.63万元, 扣除非经常性损益后的净利润占当期净利润比例分别为10.81%、53.39%和126.32%。经营成果对非经常性损益还是存在一定程度的依赖。公司获得的政府补助为偶发性的或者是阶段性的, 若公司后续获得的政府补助规模下降会对公司业绩产生不利影响。

公司将通过开发更加适合市场需求的产品, 进一步提高产品品质, 扩大销售规模, 提高经营效率和盈利能力, 降低对政府补助的依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

新增的业绩下滑的风险

公司2018年度实现为营业收入5,507.33万元, 较上年同期下降了4.56%; 实现净利润-127.74万元, 较上年同期下降了213.53%; 扣除非经常性损益后的净利润-161.36万元, 较上年同期下降了376.01%。销售收入下降, 净利润亏损带来的业绩下降的风险。

2018年公司受到中美贸易战的影响, 在整个行业市场环境未有明显复苏的情况下, 公司整体收入较去年同期下降了4.56%, 内销和外销销售额有升有降, 内销较上年同期增长了20.34%, 外销较去年同期下降了17.41%。这销售排名前两大都是外销客户, 本年度合计占销售收入的40.36%, 这两客户的销售收入较去年同期分别下降了29.38%和20.03%, 这是造成本年度销售额和利润大幅下降的主要原因; 为了消除外销收入下滑的影响, 公司年初已经采取措施加大内销的各项投入, 内销的销售收入比去年增长了20.34%, 但由于内销市场复杂性, 造成各项费用的增加, 也是本年度亏损的主要原因

2019年初中美有关贸易谈判已进入尾声, 如果达成协议对外贸销售是实质性的利好, 特别是美

国客户的销售，相信之前的积压的美国订单会陆续出货；2018年国内市场的费用投入很多项目会在今后年度开花结果，提高公司自有品牌知名度和市场的占有率，为公司长远目标打下良好的基础。今后加强内部管理，控制各项费用支出，实现扭亏为盈。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	373,320.00	627,937.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	4,725,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000,000.00	11,230,000.00

1、购买原材料、燃料、动力-车辆租赁费说明

车辆租赁费：2018年公司关联方何忠勇车辆租赁费的日常性关联交易预计的金额是373,320元，本年度实际的金额是373,320元，超出年初预计金额254,617元。作为租赁的这4台车辆公司购入的原值较高，作为公司的商务用车和货车使用。由于本年度国内市场的样品增多，送样、打样、检测频繁；采购、急料增多、销售送货频次增加；内外销客户到厂参观、谈判接待增多，造成车辆超负荷运行使用。故参考市场及周边租赁车辆的价格，公司决定从2018年3月份开始对何忠勇名下4台车辆调价使用，从每月的每月31,110元租用费提价到每月56,572元，导致本年度超出年初预计金额254,617元。

上述关联交易严格按照公允性原则进行，保证交易过程符合相关程序，交易定价符合市场定价的原则，确保不损害公司及其他股东的利益。

2、其他-担保说明

(1) 2017年6月5日公司与东亚银行（中国）有限公司惠州支行签订借款合同，合同编号：

SZRTL17050001；授信额度：550.00 万元；借款方式为保证、抵押、质押；应收账款质押合同：合同规定满足以上借款条件的情况下给予借款人 550.00 万元的贷款额度，贷款的期限为首次提款之日起 5 年，若分次或分期提取，则贷款期限相应分别计算。关联方保证人：何忠勇。截止 2018 年 12 月 31 日，297.11 万元短期借款未归还。

(2)2017 年 1 月 12 日公司与中国工商银行股份有限公司惠州富力国际中心支行签订小企业借款合同，合同编号：惠州行富力支行 2017 年借字第 2001 号；借款金额：105.00 万元；借款期限：12 个月；到期日：2018 年 1 月 10 日；借款条件：保证；保证合同编号：惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2006 号；惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2005 号、惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2004 号、惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2003 号、惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2002 号，保证人：何忠勇、李先涛、敖紫薇、彭崇光和李翠云。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已归还。

(3)2018 年 1 月 23 日公司与中国工商银行股份有限公司惠州富力国际中心支行签订小企业借款合同，合同编号：惠州行富力支行 2018 年借字第 2002 号；借款金额：73.00 万元；借款期限：12 个月；到期日：2019 年 1 月 15 日；借款条件：保证；保证合同编号：惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2006 号；惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2005 号、惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2004 号、惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2003 号、惠州行富力国际中心支行 2016 年保字第 2002 号，关联方保证人：何忠勇、李先涛、敖紫薇、彭崇光、李翠云。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已经归还 22 万元。

(4)2017 年 4 月 6 日公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行签订人民币流动资金借款合同，合同编号：2017 年惠州小企工字第 0048 号；借款金额：100.00 万元；借款期限：12 个月；到期日：2018 年 4 月 5 日；借款条件：保证，保证合同编号：2017 年惠州小企保字第 0134 号、2017 年惠州小企保字第 0130 号、2017 年惠州小企保字第 0129 号保证人、2017 年惠州小企保字第 0128 号、2017 年惠州小企保字第 0127 号。保证人：何忠勇、乐革命、李翠云、彭崇光、李先涛。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已归还。

(5)2018 年 6 月 11 日公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行签订人民币流动资金借款合同，合同编号：2018 年惠州小企工字第 0067 号；借款金额：200.00 万元；借款期限：12 个月；到期日：2019 年 6 月 18 日；借款条件：保证，关联方保证人：何忠勇、李翠云、彭崇光、李先涛、乐革命。截止 2018 年 12 月 31 日，200.00 万元短期借款未归还。

(6)2017 年 11 月 26 日公司与东莞银行惠州分行签订借款合同，合同编号：东银（5703）2017 年对公流贷字第 008759 号，借款条件：保证，保证合同编号：东银（5703）2017 年保字第 017808；最高额保证合同：东银（5703）2017 年最高保字第 017805 号，保证人：何忠勇；借款金额：150.00 万元。合同约定该笔借款为分月还款，每月还款金额为 12.50 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已归还。

(7)2018 年 5 月 23 日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行签订小企业授信额度合同，合同编号：44001370100118050011（PSBC【2018】ZH08001），合同授信额度存续期 36 个月，自 2018 年 5 月 4 日至 2021 年 5 月 3 日止，授信额度：350 万元，担保方式：抵押并保证。其中保证合同，小企业最高额保证合同 PSBC【2018】ZH08006 合同编号 44001370100618050011，保证人：彭崇光、何忠勇、李先涛、李翠云、敖紫薇，保证金额：300.00 万元。2018 年 5 月 23 日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行签订小企业人民币流动资金借款合同，合同编号：4400137010021805001102（PSBC【2018】ZH08002）、4400137010021805001101（PSBC【2018】ZH08002）；借款金额：350.00 万元；借款期限：12 个月。截至 2018 年 12 月 31 日贷款未还清。

（二）承诺事项的履行情况

公司申请挂牌前，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺》，在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

公司实际控制人何忠勇签订了《关于资金占用承诺函》，表示在生产经营中，不以任何形式占用公司资金。由于工作疏忽，何忠勇在 2016 年 7 月份有 10 天时间占用了 61.59 万元，该笔占用已于 2016 年 7 月 22 日归还。何忠勇未能严格履行了上述承诺，存在违背承诺事项。目前已经整改，截止报告时间未再发生上诉资金占用情况。

实际控制人何忠勇承诺注销其在法国投资的公司，报告期内实际控制人履行承诺，已经办理法国公司的注销事项。

(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
银行存款	质押	1,102,042.94	2.73%	2017年6月5日公司与东亚银行(中国)有限公司惠州支行签订借款合同,合同编号:SZRTL17050001;授信额度:550.00万元;其中合同约定:以100.00万元银行定期存单为质押;授信额度期限:5年;5年内公司可循环使用授信额度。
应收账款	抵押	-	-	2017年6月5日公司与东亚银行(中国)有限公司惠州支行签订借款合同,合同编号:SZRTL17050001;授信额度:550.00万元;借款方式为保证、抵押、质押;应收账款质押合同:SZRTL17050001,合同中未约定质押金额。
总计	-	1,102,042.94	2.73%	-

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	5,348,750	52.18%	0	5,348,750	52.18%
	其中：控股股东、实际控制人	753,750	7.35%	0	753,750	7.35%
	董事、监事、高管	336,000	3.28%	0	336,000	3.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,901,250	47.82%	0	4,901,250	47.82%
	其中：控股股东、实际控制人	3,896,250	38.01%	0	3,896,250	38.01%
	董事、监事、高管	1,005,000	9.81%	0	1,005,000	9.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,250,000	100%	0	10,250,000	100%
普通股股东人数		25				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何忠勇	4,650,000	0	4,650,000	45.37%	3,896,250	753,750
2	乐革命	1,504,000	0	1,504,000	14.67%	0	1,504,000
3	张小燕	513,000	0	513,000	5.00%	0	513,000
4	吴康锡	512,000	0	512,000	5.00%	0	512,000
5	李先涛	500,000	0	500,000	4.88%	375,000	125,000
合计		7,679,000	0	7,679,000	74.92%	4,271,250	3,407,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东相互间不存在关联关系							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

何忠勇先生，1974年3月6日出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001年3月任惠州市汇鑫压铸五金厂总经理；2003年6月任惠州市汇鑫五金制品有限公司总经理；2009年2月至2012年11月，任惠州市恒裕灯饰有限公司总经理；2012年11月份有限公司整体变更设立股份公司，成立广东恒裕灯饰股份有限公司，现任股份公司法定代表人、董事长兼总经理，任期为2018年12月17日至2021年12月16日。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	工商银行惠州富力国际中心支行	730,000.00	7.40%	2017-01-10 至 2018-01-10	否
银行借款	工商银行惠州富力国际中心支行	730,000.00	7.33%	2018-01-24 至 2019-01-15	否
银行借款	建设银行惠州分行	1,000,000.00	6.14%	2017-04-06 至 2018-04-05	否
银行借款	建设银行惠州分行	2,000,000.00	6.53%	2018-06-19 至 2019-06-18	否
银行借款	东莞银行惠州分行	1,500,000.00	6.96%	2017-10-26 至 2018-10-25	否
银行借款	邮政储蓄银行惠州分行	1,750,000.00	6.53%	2018-06-30 至 2019-06-29	否
银行借款	邮政储蓄银行惠州分行	1,750,000.00	9.00%	2018-06-29 至 2019-05-22	否
银行借款	东亚银行惠州支行	783,481.68	5.66%	2017-06-16 至 2018-04-16	否
银行借款	东亚银行惠州支行	181,069.94	5.66%	2017-07-21 至 2018-04-16	否
银行借款	东亚银行惠州支行	804,215.78	5.66%	2017-06-16 至 2018-05-16	否
银行借款	东亚银行惠州支行	290,025.00	5.66%	2017-07-21 至 2018-05-16	否
银行借款	东亚银行惠州支行	815,074.26	5.66%	2017-06-16 至 2018-06-15	否
银行借款	东亚银行惠州支行	203,552.00	5.66%	2017-07-21 至 2018-06-15	否

银行借款	东亚银行惠州支行	1,057,538.10	5.66%	2017-07-17 2018-07-17	至	否
银行借款	东亚银行惠州支行	712,848.74	5.66%	2017-11-22 2018-10-22	至	否
银行借款	东亚银行惠州支行	652,194.50	5.66%	2017-11-22 2018-11-22	至	否
银行借款	东亚银行惠州支行	1,018,626.26	5.66%	2018-06-19 2018-12-118	至	否
银行借款	东亚银行惠州支行	964,551.62	5.66%	2018-04-19 2019-04-19	至	否
银行借款	东亚银行惠州支行	594,240.78	5.66%	2018-05-25 2019-05-24	至	否
银行借款	东亚银行惠州支行	1,057,538.10	5.66%	2018-07-118 2019-07-18	至	否
银行借款	东亚银行惠州支行	356,424.37	5.66%	2018-10-25 2019-10-25	至	否
合计	-	18,951,381.13	-	-	-	-

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
何忠勇	董事长兼总经理	男	1974年3月	高中	2018年12月17日至 2021年12月16日	是
朱秀秀	董事兼副总经理	女	1981年7月	本科	2018年12月17日至 2021年12月16日	是
彭崇光	董事兼财务总监	男	1970年1月	大专	2018年12月17日至 2021年12月16日	是
李翠云	董事	女	1982年10月	大专	2018年12月17日至 2021年12月16日	是
敖紫薇	董事兼董事会 秘书	女	1988年10月	本科	2018年12月17日至 2021年12月16日	是
郑富同	监事会主席	男	1981年10月	中专	2018年12月17日至 2021年12月16日	是
李秋乾	监事	女	1977年10月	高中	2018年12月17日至 2021年12月16日	是
徐天秀	监事	女	1969年10月	中专	2018年12月17日至 2021年12月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
何忠勇	董事长兼总经理	4,650,000	0	4,650,000	45.37%	0
彭崇光	董事兼财务总监	461,000	0	461,000	4.50%	0
李翠云	董事	300,000	0	300,000	2.93%	0
郑富同	监事会主席	40,000	0	40,000	0.39%	0
李秋乾	监事	40,000	0	40,000	0.39%	0
合计	-	5,491,000	0	5,491,000	53.58%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李先涛	董事兼副总经理	换届	生产部经理	换届选举
朱秀秀	总经理助理	新任	董事兼副总经理	换届选举
罗婉容	监事	换届	职员	换届选举
徐天秀	行政部职员	换届	监事	换届选举

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

朱秀秀，女，1981年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年4月至2009年5月，就职于珠海恒裕英发科技有限公司，任总经理助理；2012年2月至今就职于广东恒裕灯饰股份有限公司任副总助理兼行政经理。2018年12月17日被选举为公司董事兼副总经理，任期至2021年12月16日。

徐天秀女士，1969年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年3月任惠州市汇鑫压铸五金厂后勤专员；2009年2月至2012年11月，任惠州市恒裕灯饰有限公司后勤专员；2012年11月份有限公司整体变更设立股份公司，成立广东恒裕灯饰股份有限公司，担任公司行政部专员。2018年12月17日被选举为公司监事，任期至2021年12月16日。

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	18	14
生产人员	159	124
销售人员	23	22
技术人员	20	18
财务人员	5	4
员工总计	225	182

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	15
专科	32	28

专科以下	178	139
员工总计	225	182

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬，并完善多种激励措施以留住人才。

2、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	9	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，核心员工无变化。核心技术人员期末 4 人，无变化。

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、争议解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权、和表决权等权利。公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生变更。

（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	4	1、2018年4月23日,召开第二届董事会第九次会议,本次会议以现场投票表决的方式审议通过8项议案:《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》和《2017年度利润分配方案》、《公司2017年度报

		<p>告及报告摘要》、《2017年度董事会工作报告》提请股东大会审议,《2017年度总经理工作报告》、《关于修订<信息披露事物管理制度>的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》;</p> <p>2、2018年8月27日,召开第二届董事会第十次会议,本次会议以投票表决方式逐项审议并通过以下1项议案:《关于广东恒裕灯饰股份有限公司2018年半年度报告》;</p> <p>3、2018年11月27日,召开第二届董事会第十一次会议,本次会议以投票表决方式逐项审议并通过以下2项议案:《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》;</p> <p>4、2018年12月17日,召开第三届董事会第一次会议,本次会议以投票表决方式逐项审议并通过以下5项议案:《关于选举何忠勇为公司董事长的议案》、《关于聘任何忠勇为公司总经理的议案》、《关于聘任敖紫薇为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任彭崇光为公司财务总监的议案》、《关于聘任朱秀秀为公司副总经理的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018年4月23日,召开第二届监事会第五次会议,本次监事会以举手表决方式逐项审议并通过了如下5项议案:《2017年度监事会工作报告》、《公司2017年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于2017年度利润分配的议案》;</p> <p>2、2018年8月17日,召开第二届监事会第七次会议,本次监事会以投票表决方式逐项审议并通过以下1项议案:《广东恒裕灯饰股份有限公司2018年半年度报告》;</p> <p>3、2018年11月27日,召开第二届监事会第八次会议,本次监事会以投票表决方式逐项审议并通过以下1项议案:《关于公司监事会换届选举的议案》;</p> <p>4、2018年12月17日,召开第三届监事会第一次会议,本次监事会以投票表决方式逐项审议并通过以下1项议案:《关于选举郑富同为公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年1月16日,召开2018年第一次临时股东大会,本次股东大会以投票表决方式逐项审议并通过以下2项议案:《关于预</p>

		<p>计 2018 年度日常关联交易的议案》和《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司进行审计的议案》；</p> <p>2、2018 年 5 月 15 日,召开 2017 年年度股东大会,本次股东大会以投票表决方式逐项审议并通过以下 6 项议案:《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《公司 2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》。</p> <p>3、2018 年 12 月 17 日,召开 2018 年第二次临时股东大会,本次股东大会以投票表决方式逐项审议并通过以下 2 项议案:《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》及《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：目前公司监事会为 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，适时、逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在生产经营领域稳步增长的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司也受到了国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入的认识。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（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

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规、规章制度，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

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

5、财务独立

公司设立了独立的财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。为进一步规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司根据实际情况制定了《年报差错责任追究制度》。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2019）022521号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
审计报告日期	2019年4月25日
注册会计师姓名	高连勇 何文阁
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2019）022521号

广东恒裕灯饰股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东恒裕灯饰股份有限公司（以下简称恒裕灯饰公司）的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了恒裕灯饰公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒裕灯饰公司，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

恒裕灯饰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

恒裕灯饰公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估恒裕灯饰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恒裕灯饰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒裕灯饰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，就可能导致对恒裕灯饰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒裕灯饰公司不能持续经营。

（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。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高连勇

中国注册会计师：何文阁

中国·武汉

2019年4月25日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六)、1	1,378,135.94	1,724,297.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六)、2	3,155,630.91	2,185,563.01
其中：应收票据			
应收账款		3,155,630.91	2,185,563.01
预付款项	(六)、3	463,959.73	626,537.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、4	415,383.33	327,155.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、5	26,395,418.64	28,175,633.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、6	832,511.56	674,776.15
流动资产合计		32,641,040.11	33,713,963.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六)7	2,556,003.55	3,063,118.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)8	34,250.10	55,592.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)9	4,935,602.12	5,196,267.03
递延所得税资产	(六)10	145,980.90	63,295.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,671,836.67	8,378,274.08
资产总计		40,312,876.78	42,092,238.06
流动负债：			
短期借款	(六)12	8,982,754.87	8,605,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(六)13	4,165,793.92	3,768,439.10
其中：应付票据			
应付账款		4,165,793.92	3,768,439.10
预收款项	(六)14	3,060,344.69	2,591,751.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)15	1,740,476.35	1,647,131.00
应交税费	(六)16	442,972.74	368,828.66
其他应付款	(六)17	82,958.39	1,898,655.92
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			

其他流动负债			
流动负债合计		18,475,300.96	18,879,806.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六)18	64,833.50	162,338.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,833.50	162,338.00
负债合计		18,540,134.46	19,042,144.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)19	10,250,000.00	10,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	(六)20	2,770,856.09	2,770,856.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)21	999,048.86	999,048.86
一般风险准备			
未分配利润	(六)22	7,752,837.37	9,030,188.73
归属于母公司所有者权益合计		21,772,742.32	23,050,093.68
少数股东权益			
所有者权益合计		21,772,742.32	23,050,093.68
负债和所有者权益总计		40,312,876.78	42,092,238.06

法定代表人：何忠勇 主管会计工作负责人：彭崇光 会计机构负责人：彭崇光

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		55,073,283.23	57,705,777.42
其中：营业收入	(六)23	55,073,283.23	57,705,777.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		56,573,118.14	57,156,502.94
其中：营业成本	(六)23	37,325,213.65	37,558,624.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)24	493,520.07	551,221.27
销售费用	(六)25	5,559,934.55	5,716,373.60
管理费用	(六)26	7,944,071.66	7,594,168.80
研发费用	(六)27	4,022,490.61	4,500,748.63
财务费用	(六)28	670,810.52	868,911.30
其中：利息费用		586,877.71	519,892.44
利息收入		24,737.87	29,745.95
资产减值损失	(六)29	557,077.08	366,454.89
加：其他收益	(六)30	395,604.50	504,081.00
投资收益（损失以“-”号填列）			219.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,104,230.41	1,053,575.45
加：营业外收入			120,647.84
减：营业外支出			1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,104,230.41	1,173,223.29
减：所得税费用	(六)31	173,120.95	48,113.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,277,351.36	1,125,110.07
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）		-1,277,351.36	1,125,110.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,277,351.36	1,125,110.07
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		-1,277,351.36	1,125,110.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,277,351.36	1,125,110.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(十二)2	-0.12	0.11
(二) 稀释每股收益	(十二)2	-0.12	0.11

法定代表人：何忠勇

主管会计工作负责人：彭崇光

会计机构负责人：彭崇光

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,888,368.66	59,171,543.41
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		211,044.19	826,154.36
收到其他与经营活动有关的现金	(六)32	314,521.98	1,788,873.67
经营活动现金流入小计		58,413,934.83	61,786,571.44
购买商品、接受劳务支付的现金		33,001,404.06	34,728,925.10
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		13,195,784.86	14,118,147.78
支付的各项税费		747,139.87	1,595,123.36
支付其他与经营活动有关的现金	(六)32	7,913,530.79	5,191,431.10
经营活动现金流出小计		54,857,859.58	55,633,627.34
经营活动产生的现金流量净额		3,556,075.25	6,152,944.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000.00
取得投资收益收到的现金			219.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,219.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,639,608.09	4,896,022.16
投资支付的现金			50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,639,608.09	4,946,022.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,639,608.09	-4,895,802.19
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		10,221,381.13	10,415,043.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,221,381.13	10,415,043.24
偿还债务支付的现金		9,843,626.26	11,360,043.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		599,927.71	519,892.44
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	(六)32	40,000.00	230,000.00
筹资活动现金流出小计		10,483,553.97	12,109,935.68
筹资活动产生的现金流量净额		-262,172.84	-1,694,892.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,821.88	-132,073.45
五、现金及现金等价物净增加额		-367,527.56	-569,823.98
加：期初现金及现金等价物余额		643,620.56	1,213,444.54
六、期末现金及现金等价物余额		276,093.00	643,620.56

法定代表人：何忠勇

主管会计工作负责人：彭崇光

会计机构负责人：彭崇光

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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	10,250,000.00				2,770,856.09				999,048.86		9,030,188.73		23,050,093.68
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	10,250,000.00				2,770,856.09				999,048.86		9,030,188.73		23,050,093.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,277,351.36		-1,277,351.36
（一）综合收益总额											-1,277,351.36		-1,277,351.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,250,000.00				2,770,856.09				999,048.86		7,752,837.37		21,772,742.32

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	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	10,250,000.00				2,770,856.09				886,537.85		8,017,589.67		21,924,983.61
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	10,250,000.00				2,770,856.09				886,537.85		8,017,589.67		21,924,983.61

	00				9					67		3.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								112,511.01		1,012,599.06		1,125,110.07
（一）综合收益总额										1,125,110.07		1,125,110.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								112,511.01		-112,511.01		
1. 提取盈余公积								112,511.01		-112,511.01		
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	10,250,000.00			2,770,856.09				999,048.86		9,030,188.73		23,050,093.68
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：何忠勇

主管会计工作负责人：彭崇光

会计机构负责人：彭崇光

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

公司概况:

广东恒裕灯饰股份有限公司(以下简称本公司或公司)由惠州市恒裕灯饰有限公司于2012年12月17日整体变更设立;注册地址:惠州市仲恺高新区惠风东二路16号B501-1号;法定代表人:何忠勇;公司所属行业:照明灯具制造业。

历史沿革:

本公司前身惠州市恒裕灯饰有限公司(以下简称有限公司)由自然人何忠勇、李先涛、刘忠权、李翠云共同出资设立,设立时公司的注册资本为100.00万元人民币。其中:何忠勇以货币出资86.00万元人民币,李先涛以货币出资5.00万元人民币,刘忠权以货币出资5.00万元人民币,李翠云以货币出资4.00万元人民币。惠州市东方会计师事务所有限公司对本次发起验资进行了审验,并于2009年1月20日出具了东会验字(2009)第119号验资报告予以验证。有限公司于2009年2月13日取得惠州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号为:441302000029473。初次设立登记后出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
何忠勇	86.00	86.00
李先涛	5.00	5.00
刘忠权	5.00	5.00
李翠云	4.00	4.00
合计	100.00	100.00

2012年11月1日经股东大会决定,有限公司整体变更设立为广东恒裕灯饰股份有限公司,由全体出资人以其拥有的公司净资产份额折合为股本,变更后公司股本为1,000.00万元。2012年11月16日由北京兴华会计师事务所有限责任公司出具[2012]京会兴验字第10010222号验资报告予以验证。

2014年9月9日第一次临时股东大会决议决定,新增股东为惠州市恺萌天使投资合伙公司(有限公司),增加注册资本25.00万元,占股本比例为2.44%。截止2014年9月18日止,本公司已收到资金200.00万元,股东均以货币资金出资,其中增加注册资本25.00万元,超过部分175.00万元计入资本公积(股本溢价)。2014年9月18日由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具[2014]京会兴验字第10010034号验资报告予以验证。

截至2018年12月31日，本公司总股本为1,025.00万元，注册资本为1,025.00万元。

主要经营范围：生产、销售：灯饰、五金制品（不含五金电镀）；货物的进出口、技术进出口（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）。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月23日经公司第三届第三次董事会批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

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

（三） 遵循企业会计准则的声明

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

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

本公司正常营业周期短于一年。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2） 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期

汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项

目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

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

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的

金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	200.00万元及以上应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	根据账龄
关联方组合	公司实际控制人夫妇及其子女、公司控制的子公司、公司股东
押金、保证金、备用金组合	以款项性质划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备；否则，

确定组合的依据	
押金、保证金、备用金组合	不计提坏账准备。 单独进行减值测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	--	--
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、固定资产的确认和计量

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
器具工具	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段

支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

本公司在职工为其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、设定受益计划

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划

资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），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；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

19、收入确认方法和原则

收入确认原则：

（1）销售商品收入

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

具体收入确认方法：本公司根据与客户签订的合同，将商品发运到指定地点，客户签收确认，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入，因此本公司在发货并取得客户签收时确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

则不确认收入。

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

（3）让渡资产使用权收入的确认

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

2) 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处

理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要的会计估计未发生变更。

(五) 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、 税收优惠

本公司 2017 年 11 月 1 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744002136，有效期三年，在有效期内适用企业所得税税率为 15.00% 的税收优惠。在有效期内适用企业所得税税率为 15.00% 的税收优惠。

出口货物应退增值税的适用税率依据具体出口的产品使用的退税率，报告期公司灯具退税率为 13%、16%。

(六) 会计报表项目附注

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

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	98,415.65	66,379.24
银行存款	177,677.35	577,241.32
其他货币资金	1,102,042.94	1,080,677.05
合计	1,378,135.94	1,724,297.61

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于质押的定期存款	1,102,042.94	1,080,677.05
合 计	1,102,042.94	1,080,677.05

注：受限制原因，详见附注（八）、3。

2、 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末	期初
应收票据	--	--
应收账款	3,155,630.91	2,185,563.01
合 计	3,155,630.91	2,185,563.01

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
账龄组合	3,194,903.01	100.00	39,272.10	1.23	3,155,630.91
组合小计	3,194,903.01	100.00	39,272.10	1.23	3,155,630.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	3,194,903.01	100.00	39,272.10	1.23	3,155,630.91

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
账龄组合	2,201,885.84	100.00	16,322.83	0.74	2,185,563.01
组合小计	2,201,885.84	100.00	16,322.83	0.74	2,185,563.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	2,201,885.84	100.00	16,322.83	0.74	2,185,563.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,015,058.00	--	--
1年至2年（含2年）	126,626.00	12,662.60	10.00
3年至4年（含4年）	53,219.01	26,609.50	50.00
合 计	3,194,903.01	39,272.10	1.23

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,145,095.53	--	--
1年至2年（含2年）	3,571.30	357.13	10.00
2年至3年（含3年）	53,219.01	15,965.70	30.00
合 计	2,201,885.84	16,322.83	0.74

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,949.27 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,018,245.82 元，占应收账款期末余

额合计数的比例为 94.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,662.55 元。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	458,881.43	98.91	626,537.44	100.00
1年至2年（含2年）	5,078.30	1.09	--	--
合计	463,959.73	100.00	626,537.44	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 387,762.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 83.58%。

4、 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末	期初
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	415,383.33	327,155.90
合计	415,383.33	327,155.90

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款	--	--	--	--	--
账龄组合	69,988.64	16.85	--	--	69,988.64
押金、保证金、备用金组合	345,394.69	83.15	--	--	345,394.69

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
组合小计	415,383.33	100.00	--	--	415,383.33
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	415,383.33	100.00	--	--	415,383.33

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	93,761.21	28.66	--	--	93,761.21
押金、保证金、备用金组合	233,394.69	71.34	--	--	233,394.69
组合小计	327,155.90	100.00	--	--	327,155.90
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	327,155.90	100.00	--	--	327,155.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	69,988.64	--	--
合 计	69,988.64	--	--

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	93,761.21	--	--
合计	93,761.21	--	--

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金备用金	345,394.69	233,394.69
其他	69,988.64	93,761.21
合计	415,383.33	327,155.90

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海哲浦置业有限公司	押金	73,354.69	1至3年	17.66	--
广州真知码信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	12.04	--
浙江天猫技术有限公司	店铺保证金	81,673.00	1年以内	19.66	--
北京京东世纪贸易有限公司	质保金	59,329.51	1年以内	14.28	--
江苏苏宁易购电子商务有限公司	平台保证金	30,000.00	1年以内	7.22	--
合计	--	294,357.20	--	70.86	--

5、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,349,710.61	140,191.28	21,209,519.33	20,702,968.28	49,480.91	20,653,487.37
委托加工物资	374,358.53	-	374,358.53	422,105.67	--	422,105.67
在产品	726,701.47	-	726,701.47	824,375.35	--	824,375.35
库存商品	4,878,581.93	793,742.62	4,084,839.31	6,631,829.29	356,163.81	6,275,665.48
合计	27,329,352.54	933,933.90	26,395,418.64	28,581,278.59	405,644.72	28,175,633.87

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	832,511.56	674,776.15
合计	832,511.56	674,776.15

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	3,000,000.00	3,342,913.06	1,413,418.75	96,153.84	839,556.48	8,692,042.13
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	1,517.24	--	35,819.52	37,336.76
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	3,000,000.00	3,342,913.06	1,414,935.99	96,153.84	875,376.00	8,729,378.89
二、累计折旧	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	1,080,625.00	2,490,931.32	1,283,935.85	91,346.40	682,084.58	5,628,923.15
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	142,500.00	341,721.66	16,451.40	--	43,779.13	544,452.19
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	1,223,125.00	2,832,652.98	1,300,387.25	91,346.40	725,863.71	6,173,375.34
三、减值准备	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
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. 期末账面价值	1,776,875.00	510,260.08	114,548.74	4,807.44	149,512.29	2,556,003.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具工具	运输设备	办公设备	合计
2. 期初账面价值	1,919,375.00	851,981.74	129,482.90	4,807.44	157,471.90	3,063,118.98

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,776,875.00	土地为租赁

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值	——	——	——
1. 期初余额	35,000.00	89,213.67	124,213.67
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 外购	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 期末余额	35,000.00	89,213.67	124,213.67
二、累计摊销	——	——	——
1. 期初余额	28,875.29	39,745.44	68,620.73
2. 本期增加金额	3,500.04	17,842.80	21,342.84
摊销	3,500.04	17,842.80	21,342.84
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 期末余额	32,375.33	57,588.24	89,963.57
三、减值准备	——	——	——
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
处置	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值	---	---	---
1. 期末账面价值	2,624.67	31,625.43	34,250.10
2. 期初账面价值	6,124.71	49,468.23	55,592.94

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
模具	5,196,267.03	3,162,296.82	3,422,961.73	--	4,935,602.12	--
合计	5,196,267.03	3,162,296.82	3,422,961.73	--	4,935,602.12	--

10、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
坏账准备—应收账款	39,272.10	5,890.82	16,322.83	2,448.42
坏账准备—其他应收款	--	--	--	--
资产减值准备	933,933.90	140,090.08	405,644.72	60,846.71
合计	973,206.00	145,980.90	421,967.55	63,295.13

11、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	1,102,042.94	银行借款质押
合计	1,102,042.94	--

注：受限制原因，详见附注（八）、3。

12、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押保证质押借款	6,472,754.87	5,500,000.00
保证借款	2,510,000.00	3,105,000.00
合计	8,982,754.87	8,605,000.00

注：关联担保情况详见附注（八）、3。

13、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末	期初
应付票据	--	--
应付账款	4,165,793.92	3,768,439.10
合计	4,165,793.92	3,768,439.10

(2) 应付账款

1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	4,029,775.21	3,683,653.07
1年至2年(含2年)	68,770.83	37,847.51
2年至3年(含3年)	20,309.36	44,372.70
3年以上	46,938.52	2,565.82
合计	4,165,793.92	3,768,439.10

2) 款项性质

项目	期末余额	期初余额
货款	4,078,193.92	3,640,839.10
房租	87,600.00	87,600.00
担保费	--	40,000.00
合计	4,165,793.92	3,768,439.10

14、预收账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,006,123.94	2,542,410.68
1年至2年(含2年)	52,220.75	47,341.02
2年至3年(含3年)	--	2,000.00
3年以上	2,000.00	--
合计	3,060,344.69	2,591,751.70

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,647,131.00	12,577,540.00	12,484,194.65	1,740,476.35
二、离职后福利—设定提存计划	--	682,285.93	682,285.93	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	1,647,131.00	13,259,825.93	13,166,480.58	1,740,476.35

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,647,131.00	11,733,808.55	11,640,463.20	1,740,476.35
2、职工福利费	--	201,312.61	201,312.61	--
3、社会保险费	--	345,291.84	345,291.84	--
其中：医疗保险费	--	317,825.88	317,825.88	--
工伤保险费	--	19,649.08	19,649.08	--
生育保险费	--	7,816.88	7,816.88	--
4、住房公积金	--	297,127.00	297,127.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	1,647,131.00	12,577,540.00	12,484,194.65	1,740,476.35

(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
1、基本养老保险费	--	663,173.74	663,173.74	--
2、失业保险费	--	19,112.19	19,112.19	--
合计	--	682,285.93	682,285.93	--

16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	--	194,255.94
企业所得税	420,791.32	120,087.14
个人所得税	12,619.02	41,923.30
城市维护建设税	4,606.29	6,666.15
教育费附加	1,974.13	2,856.92

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	1,316.08	1,904.61
印花税	1,665.90	1,134.60
合计	442,972.74	368,828.66

17、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末	期初
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	82,958.39	1,898,655.92
合计	82,958.39	1,898,655.92

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	82,958.39	1,898,655.92
合计	82,958.39	1,898,655.92

18、递延收益

递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	162,338.00	--	97,504.50	64,833.50
合计	162,338.00	--	97,504.50	64,833.50

涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
JOJO 品牌转型升级打造自有品牌技术改造	70,319.21	--	28,484.52	--	41,834.69	与资产相关
购买设备模具费						
采用散热新技术的集成型大功率LED灯具项目	92,018.79	--	69,019.98	--	22,998.81	与资产相关
合计	162,338.00	--	97,504.50	--	64,833.50	--

19、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份总额	10,250,000.00	--	--	--	--	--	10,250,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,770,856.09	--	--	2,770,856.09
合 计	2,770,856.09	--	--	2,770,856.09

21、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	999,048.86	--	--	999,048.86
合 计	999,048.86	--	--	999,048.86

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整期年初未分配利润	9,030,188.73	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	--	-
调整后年初未分配利润	9,030,188.73	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,277,351.36	-
盈余公积补亏	--	-
减：提取法定盈余公积	--	10%
提取任意盈余公积	--	-
应付普通股股利	--	-
转作股本的普通股股利	--	-
期末未分配利润	7,752,837.37	-

23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,073,283.23	37,325,213.65	57,705,777.42	37,558,624.45
其他业务	--	--	--	--

项 目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	55,073,283.23	37,325,213.65	57,705,777.42	37,558,624.45

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	277,921.34	311,374.98
教育费附加	119,109.15	133,446.41
地方教育费附加	79,406.08	88,964.28
印花税	17,083.50	17,435.60
合 计	493,520.07	551,221.27

25、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
人员费用	2,949,035.24	2,927,867.94
房租、物业费	477,782.58	474,236.20
办公费	105,116.70	144,860.54
差旅费	867,832.14	1,006,556.64
交通运输费	350,185.43	313,016.64
广告费	516,409.19	556,974.93
报关费	218,584.84	233,867.96
水电费	29,770.36	31,748.62
其他	45,218.07	27,244.13
合 计	5,559,934.55	5,716,373.60

26、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
人员费用	4,606,592.16	5,619,861.84
办公费	987,041.71	764,472.76
房租、物业费	89,280.00	89,280.00
业务招待费	1,537,651.33	250,054.22
差旅费	71,587.89	99,857.59

项目	本年发生额	上期发生额
折旧摊销费	187,947.21	184,904.65
交通运输费	127,276.62	86,137.85
中介服务费	270,514.68	443,903.41
其他	66,180.06	55,696.48
合 计	7,944,071.66	7,594,168.80

27、研发费用

项目	本年发生额	上期发生额
人工费用	1,558,227.79	1,649,013.00
材料费	186,495.43	303,296.17
折旧摊销等	2,277,767.39	2,548,439.46
合 计	4,022,490.61	4,500,748.63

28、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	586,877.71	519,892.44
减：利息收入	24,737.87	29,745.95
手续费支出	32,913.48	37,555.53
汇兑损失	75,757.20	86,492.56
贷款担保费	--	254,716.72
合 计	670,810.52	868,911.30

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
一、坏账损失	22,949.27	13,344.25
二、存货跌价损失	534,127.81	353,110.64
合 计	557,077.08	366,454.89

30、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	395,604.50	504,081.00	395,604.50
合 计	395,604.50	504,081.00	395,604.50

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
开发区创新局2018年市级科技专项资金	100,000.00	--	与收益相关
开发区创新主体培育经费	50,000.00	--	与收益相关
研发费用补助	148,100.00	--	与收益相关
政府补贴大功率LED项目	69,019.98	175,596.48	与资产相关
JOJO品牌转型升级打造自有品牌技术改造项目	28,484.52	28,484.52	与资产相关
开发区财政局发展专项资金	--	300,000.00	与收益相关
合 计	395,604.50	504,081.00	--

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	255,806.72	99,199.65
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-82,685.77	-51,086.43
所得税费用	173,120.95	48,113.22

(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	-1,104,230.41
按适用税率计算的所得税费用	-165,634.56
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	-182,265.30
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	521,020.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--

项 目	本年发生额
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	--
所得税费用	173,120.95

32、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	311,150.00	300,000.00
利息收入	3,371.98	8,794.30
往来款及其他	--	1,480,079.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
业务招待费	1,537,651.33	250,054.22
办公费	998,286.34	909,333.30
差旅费	939,420.03	1,106,414.23
交通运输费	476,208.05	399,154.49
房租、物业费、水电费	567,062.58	595,264.82
广告费	516,409.19	556,974.93
研发费	516,034.91	374,114.23
中介服务费	287,522.88	443,903.41
报关费	218,584.84	233,867.96
手续费	32,913.48	37,555.53
往来款及其他	1,823,437.16	284,793.98

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
借款担保费	40,000.00	230,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

项目	本年金额	上期金额
净利润	-1,277,351.36	1,125,110.07
加：资产减值准备	557,077.08	366,454.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	544,452.19	540,613.73
无形资产摊销	21,342.84	21,342.84
长期待摊费用摊销	3,422,961.73	3,866,572.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	587,333.70	861,101.72
投资损失（收益以“—”号填列）	--	-219.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-82,685.77	-51,086.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,251,926.05	359,296.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,076,402.30	-1,988,137.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-392,578.91	1,051,895.32
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,556,075.25	6,152,944.10
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	276,093.00	643,620.56
减：现金的年初余额	643,620.56	1,213,444.54
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-367,527.56	-569,823.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	276,093.00	643,620.56
其中：库存现金	98,415.65	66,379.24
可随时用于支付的银行存款	177,677.35	577,241.32
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	276,093.00	643,620.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

34、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	366,902.16	6.8632	2,518,122.91
其中：美元	366,902.16	6.8632	2,518,122.91

(七) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				合计
	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	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量	--	--	--	--	--
货币资金	--	--	1,378,135.94	--	1,378,135.94
应收票据及应收账款	--	--	3,194,903.01	--	3,194,903.01
其他应收款	--	--	415,383.33	--	415,383.33

项目	金融资产的分类				
	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	可供出售金融资产	合计
小计	--	--	4,988,422.28	--	4,988,422.28
2、以公允价值计量	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--
合计	--	--	4,988,422.28	--	4,988,422.28

续

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量	--	--	--
短期借款	--	8,982,754.87	8,982,754.87
应付账款	--	4,165,793.92	4,165,793.92
其他应付款	--	82,958.39	82,958.39
小计	--	13,231,507.18	13,231,507.18
2、以公允价值计量	--	--	--
小计	--	--	--
合计	--	13,231,507.18	13,231,507.18

年初余额:

项目	金融资产的分类				
	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	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量	--	--	--	--	--
货币资金	--	--	1,724,297.61	--	1,724,297.61
应收账款	--	--	2,201,885.84	--	2,201,885.84

项目	金融资产的分类				
	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	可供出售金融资产	合计
其他应收款	--	--	327,155.90	--	327,155.90
小计	--	--	4,253,339.35	--	4,253,339.35
2、以公允价值计量	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--
合计	--	--	4,253,339.35	--	4,253,339.35

续

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量	--	--	--
短期借款	--	8,605,000.00	8,605,000.00
应付账款	--	3,768,439.10	3,768,439.10
其他应付款	--	1,898,655.92	1,898,655.92
小计	--	14,272,095.02	14,272,095.02
2、以公允价值计量	--	--	--
小计	--	--	--
合计	--	14,272,095.02	14,272,095.02

2、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。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，

在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债			
	1年以内（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款	9,281,870.26	--	--	9,281,870.26
应付账款	4,165,793.92	--	--	4,165,793.92
其他应付款	82,958.39	--	--	82,958.39
合计	13,530,622.57	--	--	13,530,622.57

年初余额：

项目	金融负债			
	1年以内（含1年）	1-5年（含5年）	5年以上	合计
短期借款	8,852,139.22	--	--	8,852,139.22
应付账款	3,768,439.10	--	--	3,768,439.10
其他应付款	1,898,655.92	--	--	1,898,655.92
合计	14,519,234.24	--	--	14,519,234.24

4、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，包括汇率风险、利率风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	外币变动	对利润的影响	对股东权益的影响
应收账款	对人民币升值2%	-50,362.46	-50,362.46
	对人民币贬值2%	50,362.46	50,362.46

B、利率风险

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。

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为8,982,754.87元。因此，本公司所承担的利率风险变动市场风险不重大。

（八） 关联方关系及其交易

- 1、 本企业最终控制方何忠勇，何忠勇任公司董事长及总经理。
- 2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
李先涛	股东
李翠云	股东、董事
敖紫薇	董事、董事会秘书
彭崇光	股东、董事、财务总监
朱秀秀	董事、副总经理
郑富同	股东、监事会主席
李秋乾	股东、监事
徐天秀	监事
乐革命	股东
广东省粤科融资担保股份有限公司	股东

3、 关联方交易

（1） 接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东省粤科融资担保股份有限公司	接受担保服务	市场价	--	--

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东省粤科融资担保股份有限公司	接受担保服务	市场价	240,000.00	88.89

（2） 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
何忠勇	车辆	627,937.00	373,320.00

(3) 关联担保

1) 2017年6月5日公司与东亚银行(中国)有限公司惠州支行签订借款合同,合同编号:SZRTL17050001;授信额度:550.00万元;借款方式为保证、抵押、质押;应收账款质押合同:SZRTL17050001;最高额抵押合同:SZRTL17050001,抵押人:何忠勇、李立芳,抵押物:房产(粤房地证字第C6629537号)、房产(粤房地权证惠州字第1100066208号);以定期存单为质押签订最高额质押合同:SZRTL17050001;最高额保证合同:SZRTL17050001;合同规定满足以上借款条件的情况下给予借款人550.00万元的贷款额度,贷款的期限为首次提款之日起5年,若分次或分期提取,则贷款期限相应分别计算。截止2018年12月31日,297.11483万元短期借款未归还。

2) 2017年1月12日公司与中国工商银行股份有限公司惠州富力国际中心支行签订小企业借款合同,合同编号:惠州行富力支行2017年借字第2001号;借款金额:105.00万元;借款期限:12个月;到期日:2018年1月10日;借款条件:保证;保证合同编号:惠州行富力国际中心支行2016年保字第2006号;惠州行富力国际中心支行2016年保字第2005号、惠州行富力国际中心支行2016年保字第2004号、惠州行富力国际中心支行2016年保字第2003号、惠州行富力国际中心支行2016年保字第2002号,保证人:何忠勇、李先涛、敖紫薇、彭崇光和李翠云。截止2018年12月31日,该笔借款已归还。

3) 2018年1月23日公司与中国工商银行股份有限公司惠州富力国际中心支行签订小企业借款合同,合同编号:惠州行富力支行2018年借字第2002号;借款金额:73.00万元;借款期限:12个月;到期日:2019年1月15日;借款条件:保证;保证合同编号:惠州行富力国际中心支行2016年保字第2006号;惠州行富力国际中心支行2016年保字第2005号、惠州行富力国际中心支行2016年保字第2004号、惠州行富力国际中心支行2016年保字第2003号、惠州行富力国际中心支行2016年保字第2002号,关联方保证人:何忠勇、李先涛、敖紫薇、彭崇光、李翠云。截止2018年12月31日,该笔借款已经归还22万元。

4) 2017年4月6日公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行签订人民币流动资金借款合同,合同编号:2017年惠州小企工字第0048号;借款金额:100.00万元;借款期限:12个月;到期日:2018年4月5日;借款条件:保证,保证合同编号:2017年惠州小企保字第0134号、2017年惠州小企保字第0130号、2017年惠州小企保字第0129号保证人、2017年惠州小企保字第0128号、2017年惠州小企保字第0127号。保证人:何忠勇、乐革命、李翠云、彭崇光、李先涛。截止2018年12月31日,该笔借款已归还。

5) 2018年6月11日公司与中国建设银行股份有限公司惠州市分行签订人民币流动资金借款合同，合同编号：2018年惠州小企工字第0067号；借款金额：200.00万元；借款期限：12个月；到期日：2019年6月18日；借款条件：保证，关联方保证人：何忠勇、李翠云、彭崇光、李先涛、乐革命。截止2018年12月31日，200.00万元短期借款未归还。

6) 2017年11月26日公司与东莞银行惠州分行签订借款合同，合同编号：东银（5703）2017年对公流贷字第008759号，借款条件：保证，保证合同编号：东银（5703）2017年保字第017808；最高额保证合同：东银（5703）2017年最高保字第017805号，保证人：何忠勇；借款金额：150.00万元。合同约定该笔借款为分月还款，每月还款金额为12.50万元。截止2018年12月31日，该笔借款已归还。

7) 2018年5月23日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行签订小企业授信额度合同，合同编号：44001370100118050011（PSBC【2018】ZH08001），合同授信额度存续期36个月，自2018年5月4日至2021年5月3日止，授信额度：350万元，担保方式：抵押并保证，（1）保证合同，小企业最高额保证合同PSBC【2018】ZH08006合同编号44001370100618050011，保证人：彭崇光、何忠勇、李先涛、李翠云、敖紫薇，保证金额：300.00万元。（2）抵押合同：小企业最高额抵押合同PSBC【2018】ZH08004合同编号：44001370100418050011，抵押人：李立芳，抵押物：房产（粤房地权证惠州字第1100074759号）。2018年5月23日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行签订小企业人民币流动资金借款合同，合同编号：4400137010021805001102（PSBC【2018】ZH08002）、4400137010021805001101（PSBC【2018】ZH08002）；借款金额：350.00万元；借款期限：12个月。截至2018年12月31日贷款未还清。

（4）关联方资金往来

关联方名称	资金流向	本期发生额	上期发生额
何忠勇	资金流入	4,725,000.00	4,010,000.00
	资金流出	6,549,333.50	2,340,000.00

（5）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	974,533.00	1,000,910.00

4、 关联方应收应付款项余额

应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	广东省粤科融资担保股份有限公司	--	40,000.00

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	何忠勇	40,373.08	1,864,706.58

(九) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

2019 年 1 月 28 日，公司与惠州市惠城区小金口街道小铁村骆坑村民小组签订厂房续租协议，租期自 2019 年 7 月 1 日起至 2029 年 6 月 30 日止，期限十年，按月计租月租金肆万贰仟元整（42,000.00 元/月）。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二) 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	395,604.50	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--

项 目	本年发生额	说明
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小 计	395,604.50	--
减：非经常性损益的所得税影响数	59,340.68	--
少数股东损益的影响数	--	--
合 计	336,263.82	--

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.70	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.25	-0.16	-0.16

法定代表人： 何忠勇

主管会计工作负责人： 彭崇光

会计机构负责人： 彭崇光

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室