



欧怡迪

NEEQ : 871254

广东欧怡迪科技股份有限公司

GUANGDONG OUYIDI SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2019

目 录

声明与提示	8
第一节 公司概况	9
第二节 会计数据和财务指标摘要	11
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34
一、基本情况	34
二、财务报表的编制基础	35
三、重要会计政策及会计估计	35
（一）遵循企业会计准则的声明	35
（二）会计期间	35
（三）营业周期	36
（四）记账本位币	36
（五）企业合并会计处理	36
（六）合并财务报表的编制方法	38
（七）现金及现金等价物的确定标准	38

（八）外币业务及外币财务报表折算.....	38
（九）金融工具.....	39
（十）应收款项.....	41
（十一）存货的分类和计量.....	42
（十二）长期股权投资.....	42
（十三）固定资产.....	43
（十四）在建工程.....	44
（十五）借款费用.....	44
（十六）无形资产.....	45
（十七）长期资产减值.....	46
（十八）长期待摊费用.....	47
（十九）职工薪酬.....	47
（二十）收入.....	47
（二十一）政府补助.....	48
（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债.....	49
（二十三）租赁.....	49
（二十四）重要的会计政策和会计估计.....	49
四、税项.....	50
（一）主要税种及税率.....	50
（二）税收优惠及批文.....	50
（三）其他事项：无。.....	50

五、合并财务报表重要项目注释.....	50
1、货币资金.....	50
2、应收票据及应收账款.....	51
3、预付款项.....	52
4、其他应收款.....	53
5、存货.....	55
6、其他流动资产.....	55
7、固定资产.....	56
8、长期待摊费用.....	57
9、递延所得税资产、递延所得税负债.....	57
10、应付票据及应付账款.....	57
11、预收款项.....	58
12、应付职工薪酬.....	58
13、应交税费.....	59
14、其他应付款.....	60
15、长期应付款.....	60
16、股本.....	60
17、资本公积.....	61
18、盈余公积.....	61
19、未分配利润.....	61
20、营业收入和营业成本.....	61

(3) 营业成本.....	62
21、税金及附加.....	62
22、销售费用.....	62
23、管理费用.....	63
24、研发费用.....	63
25、财务费用.....	64
26、资产减值损失.....	64
27、资产处置收益.....	64
28、营业外收入.....	64
29、所得税费用.....	65
30、现金流量表项目.....	65
31、现金流量表补充资料.....	65
32、所有权或使用权受到限制的资产.....	67
六、合并范围的变更.....	67
七、在其他主体中的权益：.....	67
1、在子公司中的权益.....	67
八、与金融工具相关的风险：无。.....	67
九、公允价值的披露：无。.....	67
十、关联方及关联交易.....	67
1、本企业的母公司情况.....	67
2、本企业的子公司情况.....	68

3、本企业合营和联营企业情况.....	68
4、其他关联方情况.....	68
5、关联交易情况.....	68
6、关联方应收应付款项.....	69
7、关联方承诺：无。.....	70
十一、股份支付：无。.....	70
十二、承诺及或有事项.....	70
十三、资产负债表日后事项.....	70
十四、其他重要事项：无。.....	70
十五、母公司财务报表主要项目注释.....	70
1、应收票据及应收账款.....	70
2、其他应收款.....	72
3、长期股权投资.....	74
4、营业收入和营业成本.....	75
(1)主营业务收入（分业务类别）.....	75
(2)本公司营业收入前五名客户的情况.....	75
(3) 营业成本.....	75
十六、补充资料.....	75

释义

释义项目		释义
公司、本公司、欧怡迪、欧怡迪科技	指	广东欧怡迪科技股份有限公司
润鑫科技	指	梅州市润鑫科技有限公司
欧怡迪实业	指	广东欧怡迪实业有限公司
长寿投资	指	梅州蕉岭长寿投资有限公司
富足长寿	指	蕉岭县富足长寿产业投资有限公司
蕉岭商会	指	梅州市蕉岭商会
创业协会	指	梅州市创业协会
LED	指	发光二极管, 可以把电能转化成光能
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务经理、董事会秘书

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。

公司负责人郑胜、主管会计工作负责人黄梅娜及会计机构负责人（会计主管人员）丘遥燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东欧怡迪科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG OUYIDI SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	欧怡迪
证券代码	871254
法定代表人	郑胜
办公地址	蕉岭县蕉城镇溪峰西路 79 号二楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑胜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0753-2563538
传真	0753-2563538
电子邮箱	315531562@qq.com
公司网址	www.oyd-lighting.cn
联系地址及邮政编码	蕉岭县蕉城镇溪峰西路 79 号二楼 514199
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2010 年 7 月 9 日
挂牌时间	2017 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-照明器具制造-照明灯具制造
主要产品与服务项目	公司的主营业务为灯饰产品及其配套产品的研发、生产和销售。公司主要产品为 LED 风扇灯、LED T8 照明灯、LED 吸顶灯、LED 路灯、LED 筒灯等灯饰产品。
普通股股票转让方式	集体竞价
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梅州市润鑫科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	郑胜

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	91441427559107538C	否
注册地址	蕉岭县蕉城镇溪峰西路 79 号二楼	否
注册资本（元）	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	60,128,261.34	9,907,680.25	506.88%
毛利率%	11.72%	24.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	964,371.80	624,389.98	54.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,012,989.17	29,386.98	3,347.07%
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）	3.04%	2.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	3.20%	0.10%	-
基本每股收益	0.04	0.03	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,644,726.31	45,226,618.48	118.11%
负债总计	66,480,436.84	14,026,700.81	373.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,164,289.47	31,199,917.67	3.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.42	2.82%
资产负债率%（母公司）	67.36%	31.01%	-
资产负债率%（合并）	67.39%	31.01%	-
流动比率	1.29	2.32	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,232,967.45	321,720.26	283.24%
应收账款周转率	1.54	1.16	-
存货周转率	8.05	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	118.11%	11.91%	-
营业收入增长率%	506.88%	-19.46%	-
净利润增长率%	54.45%	-44.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,000,000	22,000,000	-
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
非流动资产处置损益	-59,896.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,700.00
非经常性损益合计	-57,196.91
所得税影响数	-8,579.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-48,617.37

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于电气机械和器材制造业（C38），主要从事 LED 灯饰产品及其配套产品的研发、生产和销售，致力于为下游室内照明、装饰行业、路政工程提供节能、高效、环保、安全的 LED 照明产品。

本公司立足于 LED 照明领域，专业从事 LED 照明应用产品的研发、生产、销售，拥有核心技术团队、研发生产设备、办公生产场所、相关经营资质等关键业务资源。公司拥有成熟完善的 LED 灯饰产品生产线，已经形成了完善的 LED 照明产品体系，产品在商业、办公、家居、路政、建筑照明等各个领域得到了广泛应用。

公司销售收入全部来自国内市场，销售模式为直销模式和经销模式，公司已建立区域性代理商、成熟的经销商网络。公司通过产品营销、占领多渠道源头、嫁接经销商网络、参加产品展销会、老客户推荐等方式开发新客户，以提高公司在行业内的知名度，同时通过提供质量可靠的产品和完善的售后服务，以及根据客户需求的变化不断研发新产品以维持和发展客户。

本报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司主要从事灯饰产品及其配套产品的研发、生产和销售。公司主要产品为 LED 景观灯、LED 照明灯、LED 吸顶灯、LED 路灯、LED 筒灯、LED 智能家庭照明灯具及智能控制系统等灯饰产品。

报告期内，公司在业务经营、技术创新、品牌文化建设等方面严格按照经营计划有序开展。具体内容主要体现在以下方面：

（一）营销策略及市场布局情况

报告期内，公司的营业收入实现了 60,128,261.34 元，同比增加 506.88%，其中对外贸易销售收入 55,125,463.14 元，占本期销售收入的 91.68%。

（二）技术研发情况

为应对 LED 行业的市场变化及激烈的竞争，增强企业核心竞争力及持续盈利能力，报告期内公司研发投入 416,735.35 元，同比减少了 8.63%；报告期内，公司产品的研发、生产、销售、售后服务等方面实现了较好的应用，进一步推动了公司产品的竞争力。

（三）团队建设

报告期内，公司不断加强内部管理，加大考核力度及权责管理，不断加强培训与教育、加强企业文化建设，员工整体素质得到了进一步的提升，员工工作热情、执行力、积极性以及忠诚度也有明显的提升，中高层管理团队与公司的融合度不断提高，同时，公司引入互联网管理思路，突破传统的管理理念，不断降低沟通成本。

（四）公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 98,644,726.31 元，较期初增长 118.11%，负债总额 66,480,436.84 元，较期初增加 373.96%；资产负债率 67.39%，较期初 31.01%提高了 117.32%；净资产总额 32,164,289.47 元，较期初增长 3.09%，总额较本期期初无重大变动。

（五）公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 60,128,261.34 元，同比增加了 50,220,581.09 元，增长幅度为 506.88%；营业成本 53,081,231.99 元，同比增加了 45,639,280.91 元，增长幅度为 613.27%；净利润

964,371.80元,同比增长了339,984.82元,增长幅度为54.45%;

1. 营业收入比去年同期增长幅度较大的主要原因系:公司重点推动对外贸易,本期出口贸易额达到55,125,463.14元,使本期销售大幅增加。

2. 营业成本比上年增长的主要原因系:报告期内,公司产品销售额同比大幅度上升,营业收入同比上升506.88%,营业成本随之相应的上升。

3. 毛利率同比下降52.91%的原因:公司本期重点推动对外贸易,为扩大产品的市场占有率,公司出口贸易产品毛利微薄,导致公司毛利率同比大幅下降。

4. 其它应收款与期初比下降了29.26%,主要原因是报告期内公司关联方郑胜已清偿所有借款;

5. 存货同比减少了42.94%的主要原因系:①公司去年同期存货为8,832,530.95元,基数较高;②2019年上半年公司主要推动外贸销售,外贸销售的主要产品为定制产品,通用性材料的储备减少;③公司销售情况较好,出货速度较快,公司采取减少存货的方式减轻公司的资金压力。

(六) 现金流量情况

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为1,232,967.45元,上年同期为321,720.26元,同比增加了283.24%,增加的原因主要系:本期公司主要推动对外贸易,出口贸易收款账期较长,使应收账款增幅较大,增长了603.63%,为保证公司正常运营,公司相对应拉长了应付账款周期,使公司应付供应商货款增长较快。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额同比增长了126.06%,今年公司扩大生产,新租厂房并增加办公设备采购及其他固定资产等支出263,368.97元。

报告期内公司没有发生筹资活动。

三、 风险与价值

1、 应收账款坏账风险

报告期末,公司应收账款净额为68,170,403.1元,若公司的债务人未来出现财务状况恶化,将导致应收账款不能按期回收或者无法回收产生坏账,将对公司业绩和经营产生一定影响。

应对措施:(1)完善管理制度,建立控制不良应收账款的制度保证体系。(2)提高认识,坚定控制不良应收账款的决心。(3)实施全过程控制,防止不良应收账款的产生。(4)组织专门力量,对已形成的应收账款进行清理。

2、 客户集中度较高的风险

报告期内,公司前五大销售客户的交易金额为59,332,066.59元,占公司营业收入的比例为99.36%,2019年上半年公司客户集中度较高。如果公司未来不能进一步拓宽销售渠道,一旦客户的经营状况发生变化,公司将面临由于不能持续获取重大订单而导致业绩下滑的风险。

应对措施:随着公司产品在市场上知名度、美誉度的不断提升和业务领域的不断开拓,公司大客户在不断增加,前五大客户也在不断变动,后续公司将加大力度开拓新的客户群体,保证业绩的稳定性。

3、 实际控制人控制不当风险

郑胜通过直接和间接持有公司共计78.18%的股权,同时担任公司的董事、总经理,是公司的实际控制人,其地位对公司的发展战略、人事任免、生产经营和利润分配等决策产生重大影响,进而影响公司的生产经营及财务状况。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及少数股东利益。

应对措施:公司进一步完善公司的内控制度,加强监督,以降低实际控制人不当控制风险。

4、 公司治理的风险

报告期内,公司已经建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高,但由于股份公司成立至今时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期,

公司存在一定治理风险。

应对措施：针对上述风险，公司严格执行各项规章制度，保证“三会”机制有效运行。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工购买商业险、建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户意见建议、关注员工需求、提高福利待遇、积极接受监管部门监督，响应创建和谐社会的号召。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(五)
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	四.二.(六)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露) 单位:元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
广东欧怡迪实业有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00	2018/9/25	2019/9/25	是	是	已事前及时履行	是
总计	2,950,000.00	2,950,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,950,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
郑胜	是	资金	借款	340,978.11	1,582,000.00	1,911,573.91	11,404.20	已事后补充履行
合计	-	-	-	340,978.11	1,582,000.00	1,911,573.91	11,404.20	-

占用原因、归还及整改情况：

2019年1月到2月，由于郑胜个人借款原因，欧怡迪向公司实际控制人郑胜拆出资金1,561,000.00元，截止至2019年3月13日，公司实际控制人郑胜已经向欧怡迪归还全部借款。截止至2019年6月30日，郑胜资金占用余额为郑胜的备用金。

本次公告所涉关联交易，主要是部分管理层及相关人员对公司规范治理情况认知不足，同时公司相关内部控制环节较为薄弱所导致，未及时履行信息披露义务。同时，公司承诺将进一步健全公司内控制度，规范履行关联交易、对外担保等重要事项的决策程序及信息披露义务，提高公司规范运作水平。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000	605
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）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000	-
6. 其他	-	-

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
梅州市蕉岭商会	捐赠	50,000	已事后补充履行	2019年6月26日	2019-015
梅州市创业协会	入会费	10,000	已事后补充履行	2019年6月26日	2019-015
黄忠福	资金拆出	525,431.72	已事后补充履行	2019年8月22日	2019-027
黄忠福	资金拆入	376,400	已事后补充履行	2019年8月22日	2019-027

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：

欧怡迪作为新三板挂牌公司，将会积极履行社会责任，用实际行动回馈社会对公司的认可与支持。交易事项公平、合理，未对公司独立性构成影响，不存在严重损害公司及其他股东利益的行为，符合中国证监会的有关规定。

本次所涉关联交易，主要是部分管理层及相关人员对公司规范治理情况认知不足，公司相关内部控制环节较为薄弱所导致。同时，公司承诺将进一步健全公司内控制度，规范履行关联交易、对外担保等重要事项的决策程序及信息披露义务，提高公司规范运作水平。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/18		挂牌	保障公司员工基本权益的承诺	承诺公司已建立《劳动用工管理制度》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/18		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/12/18		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/12/18		挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/12/18		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易将严格按照相关规定，履行相应的决策程序	正在履行中
董监高	2016/12/18		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易将严格	正在履行中

					按照相关规定,履行相应的决策程序	
其他股东	2016/12/18		挂牌	所持欧怡迪股份的实际持有人的承诺	承诺直接持有该公司股份,所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排,不存在以他人名义代持情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/18		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易,对于无法避免的关联交易将严格按照相关规定,履行相应的决策程序	正在履行中
公司	2016/12/18		挂牌	选择资质齐全的委托加工商的承诺	承诺规范对委托加工厂商的选择,选择资质齐全的公司	正在履行中
其他股东	2016/12/18		挂牌	确认润鑫科技、欧怡迪实业不属于私募基金管理人或私募基金的承诺	承诺鑫科技、欧怡迪实业不属于私募基金管理人或私募基金	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司实际控制人郑胜先生出具承诺:“若有权部门依法要求公司为员工补缴公司报告期内应当缴纳的社会保险费和住房公积金,或公司因报告期内未为员工按时足额缴纳社会保险费和住房公积金而遭受罚款或损失,本人愿承担应补缴的社会保险费和住房公积金以及由此产生的滞纳金、罚款等费用,保证公司不会因此遭受损失。公司已建立《劳动用工管理制度》,保障公司员工的基本权益。”

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动,并承诺:本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺,保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易,对于无法避免的关联交易,将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定,履行相应的决策程序。

4、公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺:“本人系所持广东欧怡迪科技股份有限公司的股份的实际持有人,直接持有该公司股份,所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排,不存在以他人名义代持情形。”

5、公司控股股东及实际控制人郑胜出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》:“一、本人在作为

广东欧怡迪科技股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易决策制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及股份公司其他股东的利益。三、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。”

6、关于规范对委托加工厂商的选择公司出具承诺函承诺选择资质齐全的公司。

7、公司股东润鑫科技、欧怡迪实业出具的承诺，确认润鑫科技、欧怡迪实业不存在属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》定义的私募投资基金管理人或私募基金情形，不属于私募基金管理人或私募基金。

公司及控股股东实际控制人、董事、监事、高级管理人员等均严格执行上述承诺。

(六) 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
房产	抵押	8,982,655.82	9.11%	公司以 8,982,655.82 元的房产作抵押，用于股东广东欧怡迪实业有限公司与中国建设银行股份有限公司梅州嘉应支行之间借款的担保。
合计	-	8,982,655.82	9.11%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	5,483,332	24.92%	0	5,483,332	24.92%
	其中：控股股东、实际控制人	3,816,666	17.35%	0	3,816,666	17.35%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	16,516,668	75.08%	0	16,516,668	75.08%
	其中：控股股东、实际控制人	13,383,334	60.83%	0	13,383,334	60.83%
	董事、监事、高管	4,550,000	20.68%	0	4,550,000	20.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	梅州市润鑫科技有限公司	11,450,000	0	11,450,000	52.04%	7,633,334	3,816,666
2	广东欧怡迪实业有限公司	5,000,000	0	5,000,000	22.73%	3,333,334	1,666,666
3	刘新宏	3,500,000	0	3,500,000	15.91%	3,500,000	0
4	黄胜发	1,050,000	0	1,050,000	4.77%	1,050,000	0
5	郑胜	1,000,000	0	1,000,000	4.55%	1,000,000	0
合计		22,000,000	0	22,000,000	100.00%	16,516,668	5,483,332

前十名股东间相互关系说明：

股东郑胜直接持有股份公司 4.55%的股权，通过欧怡迪实业间接持有股份公司 21.59%的股权，通过润鑫科技间接持有股份公司 52.04%的股权，郑胜通过直接和间接持有股份公司共计 78.18%的股权。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

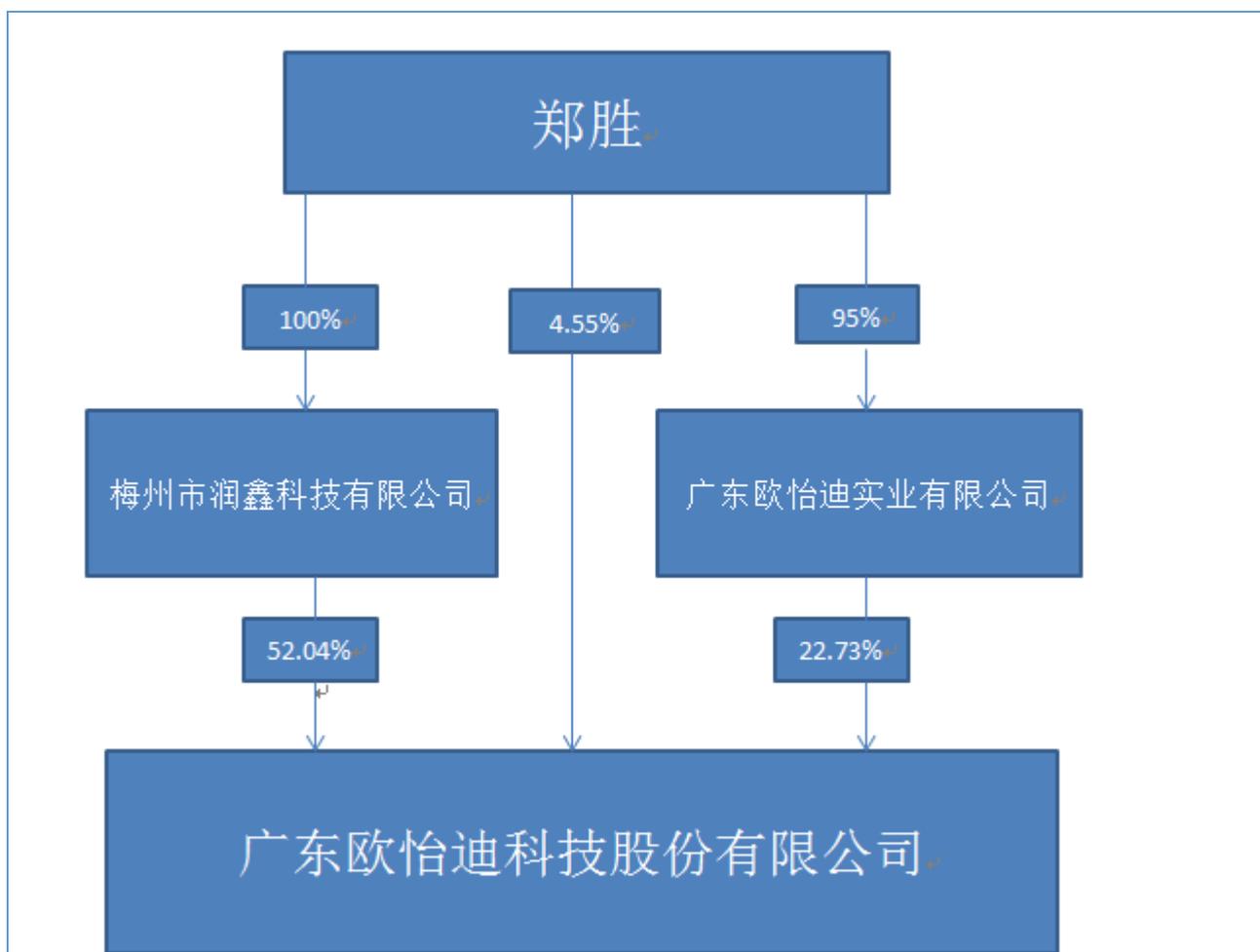
是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

梅州市润鑫科技有限公司，成立于 2011 年 6 月 3 日，统一社会信用代码 91441400576433546N，注册资本 1,500 万元，郑胜先生持有该公司 100% 股权，为自然人独资企业，公司法定代表人为邓玉永女士。

(二) 实际控制人情况



公司实际控制人为郑胜先生，其持有梅州市润鑫科技有限公司 100% 的股权和持有广东欧怡迪实业有限公司 95% 的股权。截至 2018 年 6 月 30 日，通过润鑫科技和欧怡迪实业及郑胜个人直接持股，郑胜合并拥有广东欧怡迪科技股份有限公司 1720 万股，占公司总股本的 78.18%，为欧怡迪实际控制人，因此亦是公司的实际控制人。

郑胜，男，出生于 1982 年 4 月，无永久境外居留权，本科学历。2010 年 07 月至 2015 年 08 月，就职于梅州瑞胜科技有限公司，担任执行董事、总经理；2015 年 08 月至 2016 年 05 月，就职于梅

州瑞胜科技有限公司，担任经理；2016年5月至今，就职于广东欧怡迪科技股份有限公司，担任董事长、总经理；

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
郑胜	董事长、总经理	男	1982年4月	本科	2019.7.12-2022.7.11	是
刘新宏	副董事长	男	1966年3月	高中	2019.7.12-2022.7.11	是
黄胜发	董事	男	1966年9月	研究生	2019.7.12-2022.7.11	是
黄梅娜	财务经理	女	1990年12月	大专	2019.7.12-2022.7.11	是
黄梅娜	董事	女	1990年12月	大专	2019.7.12-2022.7.11	是
邓玉永	董事	女	1960年10月	高中	2019.7.12-2022.7.11	是
叶冬华	监事会主席	女	1970年11月	中专	2019.7.12-2022.7.11	是
黄忠福	监事	男	1981年1月	中专	2019.7.12-2022.7.11	是
郑美娜	监事	女	1984年6月	高中	2019.7.12-2022.7.11	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:

公司董事邓玉永与公司董事长、总经理郑胜系母子关系，公司董事长、总经理郑胜与公司监事郑美娜系兄妹关系，公司董事邓玉永与公司监事郑美娜系母女关系；公司副董事长刘新宏与公司监事叶冬华为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
郑胜	董事长、总经理	17,200,000	0	17,200,000	78.18%	0
刘新宏	副董事长	3,500,000	0	3,500,000	15.91%	0
黄胜发	董事	1,050,000	0	1,050,000	4.77%	0
合计	-	21,750,000	0	21,750,000	98.86%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	4
生产人员	30	19
销售人员	9	8
技术人员	6	4
财务人员	3	5
员工总计	59	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	7
专科	15	11
专科以下	38	21
员工总计	59	40

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：

为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行严格的岗前培训，其中涉及安全、技能及公司规章制度的学习。公司鼓励技术员工等积极进行在职学习，拟安排技术员工积极参与各类专业培训、行业交流会等，并联系相关领域的专家等担任顾问并进厂培训，以加强公司研发能力，提升员工专业水平，形成技术研发与创新的良性机制。

根据公司薪酬管理制度和绩效考核制度，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资同时依据相关法规，同时公司积极参与政府机构推行的社会保险计划。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展。

报告期内公司不存在承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	五、1	2,059,399.4	1,089,800.92
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	68,170,403.1	9,688,378.50
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	68,170,403.1	9,688,378.50
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	5,853,149.2	6,096,822.45
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	4,179,434.92	5,908,268.53
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	5,040,024.38	8,832,530.95
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	35,909.79	330,672.14
流动资产合计	-	85,338,320.79	31,946,473.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	10,303,176.1	10,638,562.30
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、8	2,437,482.46	2,535,360.12
递延所得税资产	五、9	565,746.96	106,222.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,306,405.52	13,280,144.99
资产总计	-	98,644,726.31	45,226,618.48
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、10	62,305,793.4	9,557,183.25
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	62,305,793.4	9,557,183.25
预收款项	五、11	960,635.2	685,870.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	215,510.85	347,217.64
应交税费	五、13	2,293,316.65	1,341,699.05
其他应付款	五、14	521,455.45	1,819,902.78
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	66,296,711.55	13,751,872.72
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	五、15	183,725.29	274,828.09
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	-	183,725.29	274,828.09
负债合计	-	66,480,436.84	14,026,700.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	22,000,000	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	2,255,281.55	2,255,281.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、18	675,495.6	675,495.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	7,233,512.32	6,269,140.52
归属于母公司所有者权益合计	-	32,164,289.47	31,199,917.67
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	32,164,289.47	31,199,917.67
负债和所有者权益总计	-	98,644,726.31	45,226,618.48

法定代表人：郑胜

主管会计工作负责人：黄梅娜

会计机构负责人：丘遥燕

（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	-	60,128,261.34	9,907,680.25
其中：营业收入	五、20	60,128,261.34	9,907,680.25

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	55,867,043.4	10,363,919.29
其中：营业成本	五、20	53,081,231.99	7,441,951.08
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、21	47,248.53	171,547.86
销售费用	五、22	435,015.58	524,865.11
管理费用	五、23	1,881,167.98	1,759,951.31
研发费用	五、24	416,735.35	456,077.39
财务费用	五、25	5,643.97	9,526.54
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	78.11	134.23
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	五、26	-3,063,495.92	468,321.64
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	-59,896.91	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,137,825.11	12,082.6
加：营业外收入	五、28	2,700	700,000
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,140,525.11	712,082.6
减：所得税费用	五、29	176,153.31	87,695.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	964,371.8	624,386.98
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）	-	-	-
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	-	964,371.8	624,389.98

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 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	-	964,371.8	624,386.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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（元/股）	-	0.04	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.05	-

法定代表人：郑胜

主管会计工作负责人：黄梅娜

会计机构负责人：丘遥燕

（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	-	6,231,247.15	21,777,533.36
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,407,569.85	854,836.65
经营活动现金流入小计	-	7,638,817	22,632,370.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,844,727.57	12,306,894.8
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	1,365,913.78	1,225,374.84
支付的各项税费	-	863,814.6	1,332,647.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,331,393.6	745,732.17
经营活动现金流出小计	-	6,405,849.55	22,310,649.75
经营活动产生的现金流量净额	-	1,232,967.45	321,720.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	263,368.97	116,504.59
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	263,368.97	116,504.59
投资活动产生的现金流量净额	-	-263,368.97	-116,504.59
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	-	-	-

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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	969,598.48	205,215.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,089,800.92	3,022,893.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,059,399.4	30,228,109.36

法定代表人：郑胜

主管会计工作负责人：黄梅娜

会计机构负责人：丘遥燕

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东欧怡迪科技股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日——2019年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 基本情况

(一) 公司概况

广东欧怡迪科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2010年7月9日登记注册，取得梅州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91441427559107538C的《营业执照》，截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币2200万元，实收资本为人民币2200万元。

本公司注册地址：蕉岭县蕉城镇溪峰西路79号二楼。

本公司经营范围：研发、销售：光电照明系统；制造、销售：半导体元器件、光电材料、照明灯具、

电工产品；LED 工程安装。（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。）

截至 2019 年 6 月 30 日, 公司经历次增资后, 股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	股权比例 (%)	备注
梅州市润鑫科技有限公司	1,145.00	52.04	
广东欧怡迪实业有限公司	500.00	22.73	
刘新宏	350.00	15.91	
黄胜发	105.00	4.77	
郑胜	100.00	4.55	
合计	2,200.00	100.00	

2015 年 11 月 17 日本公司设立广东欧怡迪科技股份有限公司梅州分公司、2016 年 4 月 6 日设立广东欧怡迪科技股份有限公司中山分公司、2016 年 4 月 5 日设立广东欧怡迪科技股份有限公司蕉岭运营中心、2018 年 12 月 19 日设立全资子公司中山市欧怡迪物流有限公司。

2017 年 9 月 29 日, 经梅州市工商行政管理局批准, 公司名称由“梅州瑞胜科技股份有限公司”变更为“广东欧怡迪科技股份有限公司”。

本公司财务报表由公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	备注
中山市欧怡迪物流有限公司	2018 年 12 月 19 日成立

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之(1)企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定, 并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权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，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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

时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资

本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。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下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际

收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，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	包括市价法、类似项目法和估价技术法
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。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	单项金额大于或者等于100万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	依据	计提方法
------	----	------

账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未计减值的应收款(不包括保证金押金), 按信用风险特征进行分组	账龄分析法
其他组合	关联方、押金(保证金)、无回收风险的应收款	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

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

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	计提方法
其他组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项存在明显减值迹象
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货的分类和计量

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据: 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子及办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固

定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5	5	19.00
电子及办公设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、

投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十七）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减

值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、天棚等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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。

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

2、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、收入确认的具体方法

本公司收入主要为销售灯具收入，确认收入的具体方法：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方验收合格后确认收入的实现。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助

确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助准则中与资产相关的政府补助有两种处理方法，即全额法或净额法，企业应当选择一种会计处理方法，而不是两种方法都选择，类似存货发出应当在加权平均法、先进先出法、个别计价法、移动加权平均法等四种方法中选择一种方法确定其发出的实际成本一样。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

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

(二十四) 重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

①根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，

依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

（二）税收优惠及批文

（1）公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局共同认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201744006803，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017-2019 年执行 15%的企业所得税税率。

（2）子公司中山市欧怡迪物流有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

（三）其他事项：无。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 12 月 31 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,200.03	23,583.59
银行存款	2,037,199.37	1,066,217.33

合计	2,059,399.40	1,089,800.92
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	68,170,403.10	9,688,378.50
合 计	68,170,403.10	9,688,378.50

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	71,942,049.47	100.00	3,771,646.37	5.24	68,170,403.10
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	71,942,049.47	100.00	3,771,646.37	5.24	68,170,403.10

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,394,365.43	100.00	705,986.93	6.79	9,688,378.50
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	10,394,365.43	100.00	705,986.93	6.79	9,688,378.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	70,938,723.47	3,546,936.17	5.00
1-2年	923,176.00	184,635.20	20.00
2-3年	80,150.00	40,075.00	50.00
合计	71,942,049.47	3,771,646.37	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,312,874.39	465,643.72	5.00
1-2年	1,001,341.04	200,268.21	20.00
2-3年	80,150.00	40,075.00	50.00
合计	10,394,365.43	705,986.93	

(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 3,065,659.44 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 70,438,274.52 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.91%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,650,415.13 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
1、(JW)SUANG CO LIMITED	62,287,912.68	86.58%	3,114,395.63
2、江门阿普罗电子有限公司	5,486,501.94	7.63%	274,325.10
3、江门沃利特科技有限公司	1,166,983.90	1.62%	58,349.20
4、梅州新利园实业有限公司	856,676.00	1.19%	171,335.20
5、蕉岭县南礫镇富足村村民委员会	640,200.00	0.89%	32,010.00
合计	70,438,274.52	97.91%	3,650,415.13

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负责金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,853,149.20	100.00	6,096,822.45	100.00
1-2 年				
合计	5,853,149.20	100.00	6,096,822.45	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 4,192,962.64 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 71.62%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1、梅州市德诚实业有限公司	3,288,000.00	56.17	未达到结算条件
2、佛山市京周联合科技有限公司	403,566.00	6.89	未达到结算条件
3、广东恒茂照明科技有限公司	290,000.00	4.95	未达到结算条件
4、中山市信达照明有限公司	131,335.04	2.24	未达到结算条件
5、中山市鹏皇照明科技有限公司	80,061.60	1.37	未达到结算条件
合计	4,192,962.64	71.62	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,179,434.92	5,908,268.53
合计	4,179,434.92	5,908,268.53

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 其他组合	4,179,434.92	100.00			4,179,434.92
小计	4,179,434.92	100.00			4,179,434.92
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	4,179,434.92	100.00			4,179,434.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	43,270.49	0.73	2,163.52	5.00	41,106.97
组合 2: 其他组合	5,867,161.56	99.27			5,867,161.56
小计	5,910,432.05	100.00	2,163.52	0.04	5,908,268.53
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	5,910,432.05	100.00	2,163.52	0.04	5,908,268.53

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,372,780.80	5,622,761.06
员工备用金	495,944.12	62,470.50
保证金、押金	310,710.00	181,930.00
合计	4,179,434.92	5,867,161.56

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

往来款	3,372,780.80	5,666,031.55
员工备用金	495,944.12	62,470.50
保证金、押金	310,710.00	181,930.00
合计	4,179,434.92	5,910,432.05

(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	款项的性质	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
1、钟依志	往来款	1,200,000.00	1年以内	28.71	
2、何江朝	往来款	691,600.00	1年以内	16.55	
3、欧裕华	往来款	659,877.25	1年以内	15.79	
4、黄忠福	往来款	463,831.92	1年以内	11.10	
5、林建松	往来款	317,552.74	1年以内	7.60	
合计	—	3,332,861.91	—	79.74	

(4) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,024,272.72		5,024,272.72	8,237,461.59		8,237,461.59
库存商品	15,751.66		15,751.66	595,069.36		595,069.36
合计	5,040,024.38		5,040,024.38	8,832,530.95		8,832,530.95

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金		
专利使用费	35,909.79	35,909.79
应交税费-企业所得税		294,762.35
合计	35,909.79	330,672.14

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	10,773,800.00	1,668,627.59	755,688.20	975,361.64	14,173,477.43
2. 本期增加金额			263,368.97		263,368.97
(1) 购置			263,368.97		263,368.97
(2) 股东投入					
3. 本期减少金额		790,267.96	407,645.23		1,197,913.19
(1) 处置或报废		790,267.96	407,645.23		1,197,913.19
4. 期末余额	10,773,800.00	878,359.63	611,411.94	975,361.64	13,238,933.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,535,266.60	1,115,372.25	501,760.39	382,515.89	3,534,915.13
2. 本期增加金额	255,877.80	86,880.06	97,507.86	98,592.54	538,858.26
(1) 计提	255,877.80	86,880.06	97,507.86	98,592.54	538,858.26
3. 本期减少金额		750,753.48	387,262.80		1,138,016.28
(1) 处置或报废		750,753.48	387,262.80		1,138,016.28
4. 期末余额	1,791,144.40	451,498.83	212,005.45	481,108.43	2,935,757.11
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. 期初账面价值	9,238,533.40	553,255.34	253,927.81	592,845.75	10,638,562.30
2. 期末账面价值	8,982,655.60	426,860.80	399,406.49	494,253.21	10,303,176.10

注：房屋及建筑物为广东欧怡迪实业有限公司借款提供抵押担保，担保金额 295 万元，担保期间 2018 年 9 月 25 日—2019 年 9 月 25 日。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	2,535,360.12		97,877.66		2,437,482.46
合计	2,535,360.12		97,877.66		2,437,482.46

9、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	3,771,646.37	565,746.96	708,150.45	106,222.57
合计	3,771,646.37	565,746.96	708,150.45	106,222.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：无。

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	62,305,793.40	9,557,183.25
合计	62,305,793.40	9,557,183.25

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	60,481,943.18	7,753,583.03
1-2年	906,676.54	906,676.54
2-3年	917,173.68	896,923.68
合计	62,305,793.40	9,557,183.25

(2) 期末余额账龄一年以上的应付款项合计为 1,823,850.22 元。

(3) 期末余额中金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	款项的性质	占应付账款期末余额 合计数比例(%)
1、佛山市首胜建材科技有限公司	9,349,027.46	材料款	15.01
2、中山市密科达灯饰配件厂	8,880,217.99	材料款	14.25
3、中山市尊彩照明科技有限公司	8,860,217.24	材料款	14.22
4、中山市荣怀灯饰配件有限公司	7,170,512.62	材料款	11.51
5、荆门市美电电子实业有限公司	4,189,001.87	材料款	6.72
合计	38448977.18		61.71

11、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	960,635.20	685,870.00
合计	960,635.20	685,870.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

本年无账龄超过一年的重要预收账款。

(3) 建造合同形成的已结算未完工项目情况:

本年无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(4) 期末余额中金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	与本公司的关系	占预收账款期末余额合 计数比例(%)
1、江门宇诚科技有限公司	375,985.00	非关联方	39.14
2、广东鸿凯建设工程有限公司	300,000.00	非关联方	31.23
3、欣克利(厦门)商贸有限公司	100,000.00	非关联方	10.41
4、黄茂开	70,000.00	非关联方	7.29
5、黄宏开	62,000.00	非关联方	6.45
合计	907,985.00	非关联方	94.52

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	347,217.64	1,183,183.79	1,314,890.58	215,510.85
二、离职后福利-设定提存计划		31,305.28	31,305.28	
合计	347,217.64	1,214,489.07	1,346,195.86	215,510.85

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	347,217.64	1,144,943.73	1,276,650.52	215,510.85
2、职工福利费				
3、社会保险费		18,440.06	18,440.06	
其中：医疗保险费		16,511.98	16,511.98	
工伤保险		536.08	536.08	
生育保险费		1,392.00	1,392.00	
4、住房公积金		19,800.00	19,800.00	
合计	347,217.64	1,183,183.79	1,314,890.58	215,510.85

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		30,307.12	30,307.12	
2、失业保险费		998.16	998.16	
合计		31,305.28	31,305.28	

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	138,062.91	
增值税	1,729,983.02	909,925.95
城市维护建设税	59,077.15	63,075.38
教育费附加	27,385.06	29,784.00
地方教育附加	18,340.04	19,939.33
个人所得税	5,639.25	4,145.17
房产税	271,499.76	271,499.76
土地使用税	33,600.00	33,600.00
堤围费	9,729.46	9,729.46
合计	2,293,316.65	1,341,699.05

14、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	521,455.45	1,819,902.78
合 计	521,455.45	1,819,902.78

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	394,768.46	1,602,562.71
应付费用	126,686.99	217,340.07
合 计	521,455.45	1,819,902.78

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(3) 期末余额中金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	与本公司的关系	占其他应付款期末余额合计数比例(%)
1、金志彪	130,000.00	非关联方	24.93
2、方腾	120,819.40	非关联方	23.17
3、郭建军	100,000.00	非关联方	19.18
4、北京市康达（广州）律师事务所	60,000.00	非关联方	11.51
5、曾德芝	30,000.00	非关联方	5.75
合 计	440,819.40		84.54

15、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
分期付款购入固定资产	183,725.29	274,828.09
合 计	183,725.29	274,828.09

16、股本

股东名称	期初余额	本期变动增减（+、-）			期末余额
		增资	其他	小计	
郑胜	1,000,000.00				1,000,000.00
刘新宏	3,500,000.00				3,500,000.00

黄胜发	1,050,000.00				1,050,000.00
梅州市润鑫科技有限公司	11,450,000.00				11,450,000.00
广东欧怡迪实业有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
合计	22,000,000.00				22,000,000.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,255,281.55			2,255,281.55
合 计	2,255,281.55			2,255,281.55

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	675,495.60			675,495.60
合 计	675,495.60			675,495.60

19、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	6,269,140.52	3,938,475.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,269,140.52	3,938,475.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	964,371.80	2,589,628.22
减：提取法定盈余公积		258,962.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作资本公积		
期末未分配利润	7,233,512.32	6,269,140.52

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,128,261.34	53,081,231.99	9,901,680.25	7,441,951.08

其他业务			6,000.00	
合计	60,128,261.34	53,081,231.99	9,907,680.25	7,441,951.08

(1) 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
灯具	60,128,261.34	7,441,951.08
合计	60,128,261.34	7,441,951.08

(2) 本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入比率(%)	备注
1、(JW)SUANG CO LIMITED	55,125,463.14	92.32	
2、江门沃利特科技有限公司	1,936,162.74	3.24	
3、江门航创熙科技有限公司	985,290.27	1.65	
4、广东国沅建设工程有限公司	665,626.55	1.11	
5、广东粤兴建设有限公司	619,523.89	1.04	
合计	59,332,066.59	99.36	

(3) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
灯具	53,081,231.99	7,441,951.08
合计	53,081,231.99	7,441,951.08

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,624.27	60,348.94
教育费附加	14,174.56	36,209.39
地方教育附加	9,449.70	24,139.57
土地使用税		5,600.00
房产税		45,249.96
合计	47,248.53	171,547.86

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	249,006.05	261,267.74
维修费		5,755.00
办公费		22,866.30
交通及差旅费	436.00	32,836.78
招待费	3,677.00	6,323.54
水电及物业费	157.87	207.04
折旧及摊销	57,543.13	59,237.34
广告费	52,481.00	12,419.00
运输及装卸费	2,954.53	65,840.99
安装费	68,760.00	56,310.68
其他		1,800.70
合 计	435,015.58	524,865.11

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	760,616.71	539,725.00
保险费	25,536.39	
维修费	13,545.14	
办公费	62,044.28	40,866.47
差旅费	37,728.75	61,447.95
招待费	11,104.07	16,486.00
租赁费	144,298.03	234,285.72
水电及物业费	133,066.59	1,963.15
咨询审计评估费	281,142.70	399,404.64
折旧及摊销	278,162.93	332,025.26
其他	133,922.39	133,747.12
合计	1,881,167.98	1,759,951.31

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员人工费用	103,943.46	138,526.04
直接投入费用	161,165.05	152,919.35
折旧费用	151,468.97	140,226.09
其他费用	157.87	24,405.91
合 计	416,735.35	456,077.39

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	78.11	134.23
金融机构手续费	5,723.66	9,655.77
其他	-1.58	5.00
合计	5,643.97	9,526.54

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,063,495.92	468,321.64
合 计	-3,063,495.92	468,321.64

27、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-59,896.91	
合 计	-59,896.91	

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		700,000.00	全部计入
保险赔偿	2,700.00		全部计入
合 计	2,700.00	700,000.00	

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
创新项目补贴		100,000.00	与收益相关
规模以上工业企业科技扶持奖励		100,000.00	与收益相关
挂牌奖励款		500,000.00	与收益相关
合 计		700,000.00	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	635,677.70	17,447.38
递延所得税费用	-459,524.39	70,248.24
合 计	176,153.31	87,695.62

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	65.35	134.23
往来款	1,404,804.50	154,702.42
除税费返还外的其他政府补助收入		700,000.00
实际收到的赔偿收入	2,700.00	
合 计	1,407,569.85	854,836.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	128,466.40	204,360.03
管理费用	1,196,603.53	1,369,239.61
财务费用	5,143.66	9,660.77
往来款、营业外支出	1,180.01	5,862,471.76
合 计	1,331,393.60	7,445,732.17

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	964,371.80	624,386.98
加：资产减值准备	3,063,495.92	-468,321.64
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	538,858.26	511,014.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	97,877.66	98,583.30
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）	-59,896.91	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-459,524.39	70,248.24
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）	3,792,506.57	-5,779,008.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,249,560.09	772,398.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,544,838.63	4,492,418.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,232,967.45	321,720.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,059,399.40	3,228,109.36
减：现金的期初余额	1,089,800.92	3,022,893.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	969,598.48	205,215.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,059,399.40	3,228,109.36

其中：库存现金	22,200.03	24,176.85
可随时用于支付的银行存款	2,037,199.37	3,203,932.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,059,399.40	3,228,109.36
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		

32、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
厂房	8,982,655.60	为广东欧怡迪实业有限公司借款做抵押担保

六、合并范围的变更

本年度新设子公司中山市欧怡迪物流有限公司。

七、在其他主体中的权益：

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
中山市欧怡迪物流有限公司	中山	中山	货运经营；国内货运代理服务	100.00		100.00	设立	

八、与金融工具相关的风险：无。

九、公允价值的披露：无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
梅州市润鑫科技有限公司	梅州市	投资实业	1500 万	52.04	52.04

本公司的实际控制人为自然人郑胜。

2、本企业的子公司情况

关联方名称	与本公司的关系
中山市欧怡迪物流有限公司	子公司

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
郑胜	本公司实际控制人、董事长、总经理	
刘新宏	本公司股东、副董事长	
黄胜发	本公司股东、董事	
黄梅娜	本公司董事、财务总监	
黄忠福	本公司监事	
梅州市润鑫科技有限公司	本公司股东	
广东欧怡迪实业有限公司	本公司股东	
蕉岭县富足长寿产业投资有限公司	本公司实际控制人控制的公司	
梅州蕉岭长寿投资股份公司	公司实际控制人郑胜持股 30%，梅州市润鑫科技有限公司持股 70%	
广东吉豆科技实业有限公司	公司实际控制人郑胜持股 70%，梅州市润鑫科技有限公司持股 30%	
梅州蕉岭长寿投资有限公司	本公司实际控制人直系亲属控制的公司	
梅州瑞鑫电子有限公司	公司实际控制人直系亲属控制的公司	
蕉岭县宏华农林专业合作社	公司股东刘新宏投资设立的公司	
广东木源家具实业有限公司	公司股东刘新宏投资的公司，持股比例为 40%	
蕉岭县南礲镇新宏木器厂	本公司股东刘新宏投资设立的公司	
蕉岭县石中木器厂	本公司股东刘新宏投资设立的公司	
蕉岭县金城建发木制品有限公司	本公司股东刘新宏为法定代表人、执行董事	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅州蕉岭长寿投资有限公司	出售商品	605.00	
合计		605.00	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
梅州蕉岭长寿投资有限公司	办公楼		
梅州蕉岭长寿投资股份公司	办公楼		6,000.00
合计			6,000.00

(4) 关联担保情况：

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东欧怡迪实业有限公司	2,950,000.00	2018/9/25	2019/9/25	否

实际控制人郑胜为公司提供了反担保，担保金额为 295 万元。

(5) 关联方资金拆借：

① 资金拆出：

关联方	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	说明
郑胜	1,582,000.00	1,911,573.91		无息拆借
黄忠福	525,431.72	376,400.00		无息拆借

② 资金拆入

关联方	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	说明
广东欧怡迪实业有限公司	800.00	1,210,865.81		无息拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	郑胜	11,404.2	340,978.11

其他应收款	黄忠福	463,831.92	266,217.08
-------	-----	------------	------------

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广东欧怡迪实业有限公司		1,210,065.81

7、关联方承诺：无。

十一、股份支付：无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项：无。

2、或有事项：无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无。

2、利润分配情况

公司无需要披露的利润分配情况。

3、销售退回情况

截止财务报告日，公司无需要披露的销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项：无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	68,170,403.10	9,688,378.50
合计	68,170,403.10	9,688,378.50

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	71,942,049.47	100.00	3,771,646.37	5.24	68,170,403.10
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	71,942,049.47	100.00	3,771,646.37	5.24	68,170,403.10

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,394,365.43	100.00	705,986.93	6.79	9,688,378.50
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	10,394,365.43	100.00	705,986.93	6.79	9,688,378.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	70,938,723.47	3,546,936.17	5.00
1-2年	923,176.00	184,635.20	20.00
2-3年	80,150.00	40,075.00	50.00
合计	71,942,049.47	3,771,646.37	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,312,874.39	465,643.72	5.00

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1-2 年	1,001,341.04	200,268.21	20.00
2-3 年	80,150.00	40,075.00	50.00
合 计	10,394,365.43	705,986.93	

(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 3,065,659.44 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 70,438,274.52 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 97.91%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,650,415.13 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末 余额
1、(JW)SUANG CO LIMITED	62,287,912.68	86.58%	3,114,395.63
2、江门阿普罗电子有限公司	5,486,501.94	7.63%	274,325.10
3、江门沃利特科技有限公司	1,166,983.90	1.62%	58,349.20
4、梅州新利园实业有限公司	856,676.00	1.19%	171,335.20
5、蕉岭县南礲镇富足村村民委员会	640,200.00	0.89%	32,010.00
合 计	70,438,274.52	97.91%	3,650,415.13

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负责金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,437,809.71	5,908,268.53
合 计	2,437,809.71	5,908,268.53

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 其他组合	2,437,809.71	100.00			2,437,809.71
小计	2,437,809.71	100.00			2,437,809.71
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	2,437,809.71	100.00			2,437,809.71

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄组合	43,270.49	0.73	2,163.52	5.00	41,106.97
组合 2: 其他组合	5,867,161.56	99.27			5,867,161.56
小计	5,910,432.05	100.00	2,163.52	0.04	5,908,268.53
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	5,910,432.05	100.00	2,163.52	0.04	5,908,268.53

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,643,091.59	5,622,761.06
员工备用金	484,008.12	62,470.50
保证金、押金	310,710.00	181,930.00
合计	2,437,809.71	5,867,161.56

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,643,091.59	5,666,031.55
员工备用金	484,008.12	62,470.50
保证金、押金	310,710.00	181,930.00
合计	2,437,809.71	5,910,432.05

(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	款项的性质	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
1、何江朝	往来款	691,600.00	1年以内	28.37	
2、欧裕华	往来款	659,877.25	1年以内	27.07	
3、林建松	往来款	291,614.34	1年以内	11.96	
4、周小球	往来款	252,757.61	1年以内	10.37	
5、徐一帆	往来款	172,630.00	1年以内	7.08	
合计	—	2,068,479.20	—	84.85	

(4) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,119,000.00		1,119,000.00			
合计	1,119,000.00		1,119,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市欧怡迪物流有限		1,119,000.00		1,119,000.00		

公司					
合计		1,119,000.00		1,119,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,712,332.14	52,873,267.39	9,901,680.25	7,441,951.08
其他业务			6,000.00	
合计	59,712,332.14	52,873,267.39	9,907,680.25	7,441,951.08

(1) 主营业务收入（分业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
灯具	59,712,332.14	52,873,267.39	9,901,680.25	7,441,951.08
合计	59,712,332.14	52,873,267.39	9,901,680.25	7,441,951.08

(2) 本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入比率 (%)	备注
1、(JW)SUANG CO LIMITED	55,125,463.14	92.32	
2、江门沃利特科技有限公司	1,936,162.74	3.24	
3、江门航创熙科技有限公司	985,290.27	1.65	
4、广东国沅建设工程有限公司	665,626.55	1.11	
5、广东粤兴建设有限公司	619,523.89	1.04	
合计	59,332,066.59	99.36	

(3) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
灯具	52,873,267.39	7,441,951.08
合计	52,873,267.39	7,441,951.08

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-59,896.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		700,000.00
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-57,196.91	700,000.00
减：所得税影响额	-8,579.54	105,000.00
少数股东权益影响额		
合计	-48,617.37	595,000.00

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.05	0.05

广东欧怡迪科技股份有限公司

2019年8月22日