



和鸿电气

NEEQ:839353

和鸿电气股份有限公司

CEA ELECTRIC CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 3 月，公司被阜阳市科技局列入“阜阳市 2018 年科技‘小巨人’企业”。

2019 年 4 月，公司的“基于北斗系统的智慧城市照明体系的研发与应用项目”被阜阳市科技局列入“2018 年市科技重大专项计划项目”。

2019 年 6 月公司董事长、总经理谭启龙先生被中共安徽省组织部、安徽省人力资源和社会保障厅、安徽发展和改革委员会、安徽省科学技术厅联合授予“安徽省技术领军人才”。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	22
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	- 39 -

释义

释义项目		释义
和鸿股份、和鸿电气、股份公司、本公司、公司	指	和鸿电气股份有限公司（在不引起混淆的情况下也指代其前身“和鸿电气有限公司”等）
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
和鸿有限、有限公司	指	和鸿电气有限公司
乐清和鸿	指	乐清和鸿国际贸易有限公司（含其前身“温州源颖国际贸易有限公司”，简称：“温州源颖”）
和源电子	指	阜阳和源电子有限公司
华通塑料	指	乐清市华通塑料制品有限公司
温州领宇	指	温州领宇进出口有限公司
阜阳泽源	指	阜阳泽源进出口有限公司
浙江和鸿	指	浙江和鸿进出口有限公司
北京和鸿	指	北京和鸿科技有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	和鸿电气股份有限公司股东大会
董事会	指	和鸿电气股份有限公司董事会
监事会	指	和鸿电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《和鸿电气股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谭启龙、主管会计工作负责人孙丙奎及会计机构负责人（会计主管人员）孙丙奎保证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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、公司 2019 年半年度报告及有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字的财务报表 2、和鸿电气股份有限公司第二届董事会第一次会议决议 3、和鸿电气股份有限公司第二届监事会第一次会议决议 4、半年度报告期内披露的相关公告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	和鸿电气股份有限公司
英文名称及缩写	CEA ELECTRIC CO., LTD
证券简称	和鸿电气
证券代码	839353
法定代表人	谭启龙
办公地址	安徽省阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谭启龙
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0558-2603766
传真	0558-2623358
电子邮箱	anlen@ceaworld.com
公司网址	www.cealite.com
联系地址及邮政编码	安徽省阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号 236000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 26 日
挂牌时间	2016 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	LED 照明灯的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭启龙
实际控制人及其一致行动人	谭启龙

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341200680808942F	否
注册地址	安徽省阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门外大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	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	21,195,832.72	19,242,096.70	10.15%
毛利率%	25.46%	18.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-555,471.11	-3,414,079.13	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,561,223.35	-3,603,299.97	
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）	-1.06%	-6.50%	-
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）	-4.88%	-6.86%	-
基本每股收益	-0.01	-0.07	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,560,505.86	94,495,959.49	-0.99%
负债总计	38,362,761.37	38,825,089.54	-1.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,205,743.60	52,761,214.71	-1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.06	-1.89%
资产负债率%（母公司）	34.01%	31.70%	-
资产负债率%（合并）	41.00%	41.09%	-
流动比率	1.55	1.56	-
利息保障倍数	1.62	-10.46	-

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	-2,128,835.18	5,775,633.66	
应收账款周转率	1.49	0.90	-
存货周转率	1.87	1.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.99%	-5.13%	-

营业收入增长率%	10.15%	-63.98%	-
净利润增长率%			-

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

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,326,986.88
非经常性损益合计	2,326,986.88
所得税影响数	355,369.26
少数股东权益影响额（税后）	-34,134.62
非经常性损益净额	2,005,752.24

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

公司业务属于 LED 灯的研发、生产及销售，截至报告期末，公司已取得 1 项发明专利、28 项实用新型专利、5 项外观设计专利、8 项发明专利进入实质审查阶段。通过不断的科技创新，公司于 2016 年 10 月份取得高新技术企业证书，成为“高新技术企业”。经过多年的积累，公司能够快速为客户定制开发、生产客户所需的 LED 灯具，将产品直接销往国际市场。

（一）研发模式

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

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

（二）采购模式

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

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

（三）生产模式

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

（四）销售模式

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

公司主要销售流程如下：

1. 通过老客户介绍，网络推销，国际展会，广交会，行业协会推荐等方式维持和开发客户

群；

2. 公司与老客户，通常是先签订合同后进行样品确认：与新客户，首先是与客户进行初步洽谈，报价，由双方对技术参数，样品进行确认；

3. 与客户确认订单的价格，数量，交货方式，汇款方式等条款，然后签订合同，根据不同的收款方式办理相应的手续；

4. 公司发运产品，办理出库手续；

5. 客户验收、支付货款。国际销售：到货（出口产品清关后）客户验收确认产品，依据合同进行付款；国内销售：发货后待客户验收合格依照合同由客户支付货款。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司保持稳定增长态势。公司管理层根据董事会年初制定年度经营计划，稳步推进，不断提高综合管理能力。

一、业务层面

2019 年 1-6 月份实现营业收入 2,119.58 万元,较上年同期增长 195.37 万元,增长 10.15%,营业收入较上年同期增长的主要因素:

1、积极面对宏观经济环境，特别是外贸环境的变化，调整经营战略，巩固原有客户，积极开拓新客户。

2、美国挥舞关税大棒，发动贸易战，受美国贸易战的影响，导致北美洲、南美洲客商不敢大量下订单，客商处于观望之中。公司及时调整经营策略，另辟蹊径积极开拓亚洲和非洲市场，公司产品在亚非市场受到欢迎，市场前景向好。

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

应对措施：

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

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

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

4、大力开发国内市场，尤其是参与国家美丽乡村亮化工程，乡村亮化是个庞大的市场，市

场潜力大，也是个伟大民生工程，是造福于民的工程。公司开发使用新能源太阳能路灯，推行节能减排、低碳环保，公司推出太阳能路灯、太阳能庭院灯、草坪灯等投放国内市场，点亮乡村村民新生活。

二、财务层面

2019 年 1-6 月份实现营业总收入 21,195,832.72 元，较上年同期增长 1,953,736.02 元，增长 10.15%，亏损 473,125.46 元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 93,560,505.86 元，净资产为 55,197,744.49 元。

经营成果：

1、报告期内实现主营业务收入 2,115.24 万元，较上年同期增长 192.54 万元，增长 10.01%，主要是由于：

(1) 报告期内 LED 灯的收入较上年同期减少 162.13 万元，减少 14.74%。主要原因是美国挥舞关税大棒，发动贸易战，导致北美洲和南美洲客商不敢贸然大量下单，客商处于观望状态；导致我司 2019 年上半年 LED 灯订单减少，产量减少，销售量大幅减少。

(2) 工具、配件销售额较去年同期增加 191.76 万元，增长 30.57%。主要是由于随着公司的 LED 灯销售量的减少，公司改变经营策略，加大外贸出口，扩大除 LED 灯外的工具、配件业务。

(3) 报告期内电线、断路器收入较上年同期增长 271.79 万元，主要是由于电线、断路器在西亚和非洲市场广阔，市场需求大，特别是断路器，导致我司断路器较上年同期订单增加，销量大幅提高，断路器销售较上年同期增长 245.20 万元，增长 306.07%。

(4) 报告期内电源较上年同期减少 108.88 万元，主要是控股子公司阜阳和源电子有限公司生产的电源上年同期除了满足母公司生产所需材料外，又自行开发了新客户，实现对外销售电源 115.02 万元，而今年和源电子有限公司没有对外销售。

2、报告期内实现其他业务收入 4.34 万元，较上年同期增加 2.83 万元，主要是由于本年度销售废品 3.02 万元，而上年同期没有销售废品，导致其他业务收入较上年同期增加。

3、营业成本较上年同期增加 9.50 万元，主要是公司营业收入增长导致营业成本随之增长。

4、报告期内公司亏损 47.31 万元，净利润较上年同期增长 87.34%，主要是由于报告期内营业收入、其他收益及营业外收入增加，从而导致报告期内净利润较上年同期大幅增加。

资产状况：

报告期末资产总额为 93,560,505.86 元，较期初减少 935,453.63 元，减少 0.99%，主要是由于：

(一)、报告期末流动资产金额较期初减少 210.69 万元，减少 3.63%，主要是由于：

1、报告期末货币资金较期初增加 263.14 万元，主要是控股子公司温州领宇进出口有限公司在保证按合同规定收款的情况下，加大收款力度，把 2018 年度应收未收货款进行催收，控股

子公司温州领宇进出口有限公司货币资金较期初增加 281.74 万元。

2、报告期末应收账款账面价值较期初减少 834.70 万元，减少 25.58%，主要原因是 2019 年 1-6 月在正常销售情况下，加大收款力度，期末应收账款余额较期初减少 834.70 万元产生的。

3、报告期末预付账款较期初增加 171.40 万元，增长 76.66%，主要是随着下半年订单增加，为保证订单及时交货，保证材料采购及时到货，导致预付货款增加。

4、报告期末存货较期初增加 264.87 万元，增长 17.01%，主要原因是 2019 年 5 月份开始订单增加，尤其是乡村亮化工程的开发，以及随着下半年订单增加，为加快订单及时交付，原材料采购金额加大导致原材料较期初增加 232.08 万元产生的。

(二)、报告期末非流动资产较期初增加 117.14 万元，增长 3.21%，主要是由于：

1、在建工程较期初增加 201.64 万元，增长 18.52%。是由于(1)、公司新上压铸生产线项目，发生支出 26.95 万元。(2)、仓储大楼(10#楼)的主体建造已基本完工，建造工程处于收尾阶段，报告期内又支付仓储大楼工程款支出 174.69 万元。

2、递延所得税资产较期初减少 44.31 万元，主要是本年度国家税务总局出台许多惠企减税降费政策，特别是小型微利企业普惠性税务减免政策的实施，使得控股子公司乐清和鸿国际贸易有限公司、阜阳和源电子有限公司所得税率由原来 25%降至 5%，控股子公司温州领宇进出口有限公司所得税率由原来 25%降至 10%。

报告期末净资产 55,197,744.49 元，较期初减少 473,125.46 元，减少 0.85%，主要是报告期内净利润亏损所致。

现金流量情况：

(一)、经营活动产生的现金流量净额-212.88 万元，较上年同期减少 790.45 万元，减少 136.86%，主要是由于：

1、报告期经营活动现金流入较上年同期减少 1,183.19 万元，主要原因是：

(1) 报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,083.62 万元；

(2) 由于公司对外销售额的增加，报告期内收到出口退税较上年同期增加 27.47 万元；

(3) 报告期内收到往来款较上年同期减少 229.58 万元，主要为上年同期收原关联方阜阳市创源电器有限公司往来款为 200 万元(公司打算从阜阳创源采购原材料，按采购合同预付 800 万元，后因形势发生变更取消采购，上年同期退还余款 200 万元)，而本年度没有；

(4) 报告期收到政府补助较上年同期增加 103.53 万元；

(5) 报告期内收到与经营活动相关的其他收入较上年同期减少 0.99 万元

2、报告期经营活动现金流出项目较上年同期减少 392.74 万元：主要原因是：

(1) 报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 397.68 万元。

(2) 报告期内支付给职工的薪酬较上年同期增加 5.73 万元；

(3) 报告期内支付各项税费较上年同期增加 11.66 万元；

(4) 报告期内“支付的其他与经营活动有关的现金”较上年同期减少 12.45 万元，是由于：

- ①、报告期内支付的期间费用较上年同期减少 8.33 万元；
- ②、报告期内捐款 14.02 万元，较上年同期增加 13.02 万元；
- ③、报告期内支付的往来款较上年同期减少 13.14 万元；
- ④、报告期内支付其他与经营活动相关的其他支出较上年同期减少 4.00 万元。

公司经营活动现金流入减少的金额大于现金流出减少的金额，因此经营活动现金流量净额较上年同期减少较多。

(二)、投资活动产生的现金流量净额-288.65 万元，较上年同期增加 437.46 万元，增加 60.25%。主要是报告期内建造 10#仓储大楼工程已基本完工，本年度支付的工程款较上年同期减少所致。

(三)、筹资活动产生的现金流量净额 763.53 万元，较上年同期增加 567.28 万元，增加 289.06%，主要是由于：

1、报告期内筹资活动现金流入较上年同期增加 800.00 万元，主要是报告期“取得借款收到现金”较上年同期增加 800 万元。

(1) 报告期内母公司以房产、土地抵押从工行阜阳文峰支行贷款 800 万元；

(2) 报告期内母公司以专利进行抵押，从徽商银行阜阳临沂商城支行贴息贷款 500 万元；而上年同期仅母公司以专利进行抵押，从徽商银行阜阳临沂商城支行贴息贷款 500 万元。综述造成筹资活动中“取得借款收到现金”较上年同期增加 800.00 万元。

2、报告期筹资活动现金流出项目较上年同期增加 232.72 万元；主要是由于

(1) 报告期归还 2018 年从徽商银行阜阳临沂商城支行到期贷款 500.00 万元，而上年同期没有。

上年同期控股子公司乐清和鸿国际贸易有限公司归还 2017 年 3 月份从宁波银行乐清支行到期贷款 248.00 万元，还贷后没有续贷。

上年同期控股子公司乐清和鸿国际贸易有限公司归还按揭贷款购买奔驰车款项 21.80 万元。

综述造成报告期内“偿还债务支付的现金”较上年同期增加 230.20 万元。

(2) 由于贷款余额增加，报告期内偿付利息较上年同期增加 2.52 万元。

三、内控方面

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

三、 风险与价值

(一) 公司治理风险

有限公司阶段，公司的治理结构和内控制度不够完善。股份有限公司成立后，公司依法健全了相关的治理结构和内控制度，制定了《公司章程》、《内控制度》、《关联交易制度》等治理

制度。因股份公司刚成立不久，新制定的各种章程、制度，需要一定的时间周期来实践检验。故可能存在因制度不够完善或不能有效的被执行进而影响公司正常运营发展的风险。

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

（二）汇率变动风险

公司自有限公司成立以来，外销收入占比较大，2019 年 1-6 月份国外销售的比例达到 98.11%。计价货币主要为美元，根据公司的营销模式估计短时间内仍以外销为主。故因汇率变动产生的汇兑损益将对公司的运营产生一定的影响。

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

（三）税收优惠的风险

公司在 2016 年 10 月份被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认定为“高新技术企业”，按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司在三年内均可享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。由于高新技术企业认定有效期为 3 年，因此存在由于政策或其他原因导致到期后公司不能继续享受高新技术企业所得税税收优惠的风险。若公司高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

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

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

（四）实际控制人的不当控制风险

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

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

（五）同业竞争的风险

公司控股股东、实际控制人谭启龙持有浙江和鸿进出口有限公司 87.5%的股权。浙江和鸿的主营业务为国内贸易、货物进出口、技术进出口。而公司子公司乐清和鸿的主营业务为技术进出口、货物进出口，浙江和鸿与公司存在同业竞争的情形。针对解除同业竞争的公司为浙江和鸿进出口有限公司事宜，实际控制人、控股股东谭启龙已经出具了《避免同业竞争的承诺函》，

承诺将修改同业竞争公司或者潜在同业竞争公司的经营范围不再从事任何与乐清和鸿或股份公司相竞争的业务，或者将该等同业竞争公司予以注销或转让。虽然针对同业竞争事宜控股股东已提出明确的解决措施，但若该等措施执行不彻底可能产生同业竞争损害拟挂牌公司利益的风险。

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

（六）行业竞争风险

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

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

（七）社会保险/住房公积金未缴纳的风险

公司与全体员工均签订了劳动合同，已经缴纳社保的 29 人，其余均未缴纳社保。针对未给部分员工缴纳社保和公积金不规范事项，实际控制人已出具承诺：“若公司（包括公司前身）因其设立之日起至挂牌前存在任何漏缴、未缴或迟缴社会保险费和住房公积金等瑕疵缴纳行为而招致任何费用支出、经济赔偿或其他经济损失，则由本人无条件全额承担赔偿责任，或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿，以保证不因上述社保费用和住房公积金的瑕疵缴纳行为致使公司遭受任何损失，上述责任不可撤销且为连带责任。”但是公司仍有可能受到员工要求补交社会保险和住房公积金的风险及被社保公积金部门处罚的风险。

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

（八）公司的职工宿舍和食堂没有取得产权的风险

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

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

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

1、确保产品质量，维护消费者利益的责任

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

2、科学发展的责任

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

3、环境保护的责任

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

4、保护职工健康，落实各项保障措施

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

5、积极参与政府扶贫项目

2019 上半年，公司参与捐赠共计捐款 140,200.00 元。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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
殷军	否	资金	其他	0	300,000.00	0	300,000.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	300,000.00	0	300,000.00	-

占用原因、归还及整改情况：

占用原因：阜阳和源电子有限公司为和鸿电气控股子公司，和鸿电气持股 51%，董事殷军持股 49%。2019 年 5 月，和鸿电气欲将控股子公司阜阳和源电子有限公司收购为全资子公司，

董事殷军欲将其持有的阜阳和源 49%股份转移给和鸿电气，和鸿电气于 2019 年 5 月先行支付部分股份款 300,000 元给殷军。上述事项未告知主办券商，未经审议且并未实际履行，构成关联方资金占用。

归还情况：2019 年 7 月，和鸿电气决定放弃收购阜阳和源电子有限公司，关联董事殷军将 300,000 元于 2019 年 7 月 2 日返还给和鸿电气，截至目前，双方之间不存在资金占用的情况。

整改计划：针对上述事项公司的审议程序如下 2019 年 8 月 23 日，和鸿电气召开第二届董事会第一次会议审议《和鸿电气股份有限公司董事资金占用及整改情况审核报告的议案》，全体董事审议通过。以上议案尚需提交股东大会审议，公司将于 2019 年 9 月 10 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议相关事项。

董事会决议及股东大会通知详见公司在中国中小企业股份转让系统发布的公告。

(二) 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	13,400,000.00	0.00
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		
6. 其他	315,000.00	57,500.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
谭启龙、冯如意、谭雪梅	借款保证	9,000,000.00	已事前及时履行	2019-1-4	2019-002
谭启龙、谭雪梅	借款保证	10,000,000.00	已事前及时履行	2019-2-28	2019-006
谭启龙	与公司共同设立北京和鸿子公司	10,000,000.00	已事后补充履行	2019-4-9	2019-011
乐清市华通塑料制品有限公司	提供租赁场所	200,000.00	已事后补充履行	2019-8-23	2019-027
AEC ELECTRICAL FZCO	向关联方销售	2,031,947.83	已事后补充履行	2019-8-23	2019-027

注：上表中所列租赁场地及向关联方销售均为报告期内发生，且向关联方销售所列金额为本报告期内发生额，2019 年度预计金额为 200 万美元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

谭启龙、冯如意、谭雪梅为和鸿电气股份有限公司在工商银行阜阳文峰支行的借款 800.00 万元提供最高额为 900 万元的保证担保。此举有利于提供公司发展需要的资金，有利于公司的发展。

谭启龙、谭雪梅为和鸿电气股份有限公司在徽商银行阜阳临沂支行的借款 500.00 万元提供保证担保，签署最高额为 1000 万元的《最高额保证合同》，公司以注册商标抵押，有利于提供公司发展需要的资金，有利于公司的发展。

谭启龙与和鸿电气共同出资 1000.00 万元设立北京和鸿，和鸿电气持股 70%，谭启龙持股 30%，有利于打破公司经营地域限制，扩大国内市场。

温州领宇与华通塑料 2019 年签署租赁合同，合同金额为 20 万元，此交易出于日常办公需要，交易价格均是按照市场交易价格，关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

温州领宇向 AEC ELECTRICAL FZCO 销售 LED 灯等，本报告期内已发生销售额为 2,031,947.83 元，该关联销售还在继续，预计 2019 年全年销售金额达到 200 万美元。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/2/21	2019/4/9	北京和鸿	北京和鸿 70% 股权	10,000,000.00	现金	7,000,000.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资为促进公司业务发展，为股东创造更大价值，有助于进一步丰富公司的产品结构、拓展公司业务范围、增强公司产品竞争力，对公司现有业务具有较强的协同作用，促进

公司长期可以持续发展，以进一步增强公司整体的市场竞争力，对公司业绩提升、利润增长产生积极正面影响，符合公司长远的经营战略规划。

(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	2018/1/2		整改	资金占用承诺	详细内容见下表	正在履行中

承诺事项详细情况：

(1) 形成原因：2017 年 10 月，和鸿电气与阜阳创源签署合同金额为 8,586,500.00 元的采购壳体的合同，2017 年 12 月，和鸿电气向阜阳创源支付预付款 8,000,000 元，后和鸿电气决定不再进行相关采购，当月阜阳创源退还和鸿电气的预付款 6,000,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，阜阳创源尚有 2,000,000.00 元未归还和鸿电气。

解决情况：2018 年 1 月 2 日，阜阳创源将剩余的 2,000,000.00 元归还和鸿电气，双方已不存在资金占用的情况。

阜阳创源电器有限公司原先为公司的控股股东、实际控制人谭启龙担任监事的公司，谭启龙已经于 2016 年 6 月份辞去监事职务，2017 年 7 月份始，阜阳创源电器有限公司不再是公司的关联方，阜阳创源电器与公司之间发生的业务不再构成关联交易。

会计师基于谨慎性和一贯性原则，将上述交易认定为关联方资金占用，截至 2018 年 1 月 2 日，阜阳创源电器已经将相关的款项归还，不会对公司的生产经营产生影响。

公司控股股东谭启龙先生签署了《不占用公司资金的承诺函》，在报告期内谭启龙先生及其关联方没有发生新占用公司资金的情况，兑现了该承诺的事项。

(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
专利	质押			贷款质押
房屋、建筑物	抵押	10,118,131.25	10.81%	贷款抵押
土地使用权	抵押	7,120,446.67	7.61%	贷款抵押
合计	-	17,238,577.92	18.42%	-

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

（注：以上有限售条件股份中“控股股东、实际控制人”股份情况已列明，控股股东、实际控制人同时担任公司董事职务，“董事、监事、高管人员”填列数据均未包含控股股东、实际控制人股份）

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭启龙	45,000,000.00	0	45,000,000.00	90%	45,000,000.00	0
2	谭雪梅	5,000,000.00	0	5,000,000.00	10%	5,000,000.00	0
合计		50,000,000.00	0	50,000,000.00	100%	50,000,000.00	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：谭启龙与谭雪梅系兄妹关系。							

二、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

谭启龙目前直接持有公司 90.00%的股份，目前担任公司的董事长，负责全面统筹安排公司

的日常生产经营，能够对公司的股东会、董事会及公司的经营决策产生实质性影响，属于公司的控股股东、实际控制人。控股股东、实际控制人的基本情况如下：

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

报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生变化。

第六节 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
谭启龙	董事长兼总经理、董事会秘书	男	1972 年 9 月	研究生	2019 年 8 月-2022 年 5 月	是
杨刚	董事兼副总经理	男	1979 年 10 月	本科	2019 年 8 月-2022 年 5 月	是
谭雪梅	董事兼副总经理	女	1975 年 5 月	高中	2019 年 8 月-2022 年 5 月	是
殷军	董事	男	1974 年 11 月	大专	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
张艳芳	董事	女	1982 年 2 月	大专	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
孙丙奎	财务总监	男	1974 年 6 月	大专	2019 年 8 月-2022 年 5 月	是
汪晓灵	监事会主席	女	1974 年 9 月	大专	2019 年 8 月-2022 年 5 月	是
冯 涛	监事	男	1990 年 10 月	本科	2019 年 5 月-2022 年 5 月	是
苏平稳	监事	男	1978 年 3 月	大专	2019 年 4 月-2022 年 5 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长谭启龙与副总经理谭雪梅是兄妹关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
谭启龙	董事长兼总经理、董事会	45,000,000.00	0	45,000,000.00	90.00%	0

	秘书					
谭雪梅	董事兼副总经理	5,000,000.00	0	5,000,000.00	10.00%	0
合计	-	50,000,000.00	0	50,000,000.00	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	13	13
财务人员	8	8
行政管理人员	19	25
其他	62	65
员工总计	102	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	17	26
专科	14	18
专科以下	71	67
员工总计	102	111

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司报告期内随着公司受国际贸易战的影响，公司加大国内市场开发力度，销售人员进行了相应的增加，因生产自动化提高，一线生产员工相应减少，使得员工的总人数由期初的 102 人增至 111 人。

公司人才引进的基本程序为公司按照各部门人力需求计划，先在公司内部进行人员岗位调

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,497,954.03	4,866,558.03
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（二）	24,290,069.09	32,637,088.63
其中：应收票据			
应收账款		24,290,069.09	32,637,088.63
应收款项融资			
预付款项	五（三）	3,949,968.87	2,235,919.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	606,950.17	437,036.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	18,217,960.52	15,569,234.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,369,843.93	2,293,794.33
流动资产合计		55,932,746.61	58,039,631.17
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（七）	15,071,055.22	15,233,409.23
在建工程	五（八）	12,904,298.54	10,887,858.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	7,159,971.67	7,250,384.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,292,732.68	2,441,911.60
递延所得税资产	五（十一）	199,701.14	642,764.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,627,759.25	36,456,328.32
资产总计		93,560,505.86	94,495,959.49
流动负债：			
短期借款	五（十二）	16,000,000.00	8,000,000.00
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（十三）	8,374,555.11	11,001,913.50
其中：应付票据			
应付账款		8,374,555.11	11,001,913.50
预收款项	五（十四）	2,594,639.54	6,263,175.97
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（十五）	759,707.47	829,349.89
应交税费	五（十六）	517,738.84	490,113.68
其他应付款	五（十七）	7,937,620.41	10,696,336.50
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		36,184,261.37	37,280,889.54
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十八）	2,178,500.00	1,544,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,178,500.00	1,544,200.00
负债合计		38,362,761.37	38,825,089.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	286,438.11	286,438.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	191,540.76	191,540.76
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	1,727,764.73	2,283,235.84
归属于母公司所有者权益合计		52,205,743.60	52,761,214.71
少数股东权益		2,992,000.89	2,909,655.24
所有者权益合计		55,197,744.49	55,670,869.95
负债和所有者权益总计		93,560,505.86	94,495,959.49

法定代表人：谭启龙主管会计工作负责人：孙丙奎会计机构负责人：孙丙奎

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		817,889.59	2,504,202.93
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			
应收账款	十三（一）	15,806,373.19	19,803,086.23
应收款项融资			
预付款项		2,413,502.15	799,354.15
其他应收款	十三（二）	367,372.00	45,934.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,863,476.70	12,291,211.55
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		30,286.10	135,309.69
流动资产合计		34,298,899.73	35,579,099.38
非流动资产：			
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	十三（三）	4,120,000.00	3,120,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,201,932.59	14,141,599.60
在建工程		12,904,298.54	10,887,858.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,120,446.67	7,208,534.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,941,666.04	2,003,078.28
递延所得税资产		26,808.77	58,599.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,315,152.61	37,419,670.73

资产总计		74,614,052.34	72,998,770.11
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	5,000,000.00
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			
应付账款		2,037,525.95	5,836,835.80
预收款项		255,275.03	184,019.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		336,763.24	271,285.18
应交税费		344,935.12	305,492.52
其他应付款		7,225,475.73	10,001,928.10
其中：应付利息			
应付股利			
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		23,199,975.07	21,599,561.38
非流动负债：			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,178,500.00	1,544,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,178,500.00	1,544,200.00
负债合计		25,378,475.07	23,143,761.38
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		146,438.11	146,438.11
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		191,540.76	191,540.76
一般风险准备			
未分配利润		-1,102,401.60	-482,970.14
所有者权益合计		49,235,577.27	49,855,008.73
负债和所有者权益合计		74,614,052.34	72,998,770.11

法定代表人：谭启龙

主管会计工作负责人：孙丙奎

会计机构负责人：孙丙奎

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,195,832.72	19,242,096.70
其中：营业收入	五（二十三）	21,195,832.72	19,242,096.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,155,609.14	23,575,171.23
其中：营业成本	五（二十三）	15,798,402.53	15,703,396.53
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（二十四）	188,270.75	130,051.68
销售费用	五（二十五）	2,297,350.12	1,766,611.12
管理费用	五（二十六）	3,848,745.08	3,826,261.42
研发费用	五（二十七）	1,028,094.03	1,214,429.62
财务费用	五（二十八）	442,661.66	462,689.10
其中：利息费用		364,650.85	339,485.04
利息收入		7,766.84	11,810.48
信用减值损失	五（二十九）	552,084.97	
资产减值损失	五（三十）		471,731.76
加：其他收益	五（三十一）	859,237.58	139,300.00
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,100,538.84	-4,193,774.53
加：营业外收入	五（三十二）	2,649,175.42	328,110.76
减：营业外支出	五（三十三）	322,188.54	24,320.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,448.04	-3,889,984.42
减：所得税费用	五（三十四）	699,573.50	-151,448.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-473,125.46	-3,738,536.22
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）		-473,125.46	-3,738,536.22
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		82,345.65	-324,457.09
2. 归属于母公司所有者的净利润		-555,471.11	-3,414,079.13
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		-473,125.46	-3,738,536.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-555,471.11	-3,414,079.13
归属于少数股东的综合收益总额		82,345.65	-324,457.09

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.07

法定代表人：谭启龙主管会计工作负责人：孙丙奎会计机构负责人：孙丙奎

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	5,240,034.07	8,704,830.20
减：营业成本	十三（四）	4,145,239.08	7,358,406.87
税金及附加		167,125.15	102,174.86
销售费用		731,497.92	417,475.51
管理费用		2,905,067.76	2,406,523.70
研发费用		1,028,094.03	1,214,429.62
财务费用		337,703.20	416,094.71
其中：利息费用		278,883.25	303,967.01
利息收入		3,269.46	3,250.95
加：其他收益		821,700.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		211,941.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			381,009.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,041,051.66	-2,829,265.79
加：营业外收入		2,648,599.95	109,210.76
减：营业外支出		195,188.54	17,730.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-587,640.25	-2,737,785.68
减：所得税费用		31,791.21	57,151.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-619,431.46	-2,794,937.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-619,431.46	-2,794,937.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-619,431.46	-2,794,937.07
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0124	-0.0559
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0124	-0.0559

法定代表人：谭启龙

主管会计工作负责人：孙丙奎

会计机构负责人：孙丙奎

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,832,722.33	35,668,879.64
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		4,292,397.94	4,017,662.35
收到其他与经营活动有关的现金		1,504,569.84	2,775,012.22
经营活动现金流入小计		30,629,690.11	42,461,554.21
购买商品、接受劳务支付的现金		22,648,565.37	26,625,373.33
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		3,613,254.43	3,555,950.00
支付的各项税费		623,960.44	507,297.89
支付其他与经营活动有关的现金		5,872,745.05	5,997,299.33
经营活动现金流出小计		32,758,525.29	36,685,920.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,128,835.18	5,775,633.66
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		2,886,507.31	7,261,097.49
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		2,886,507.31	7,261,097.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,886,507.31	-7,261,097.49
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		13,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,698,015.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,650.85	339,485.04

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		5,364,650.85	3,037,500.79
筹资活动产生的现金流量净额		7,635,349.15	1,962,499.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,389.34	-42,899.55
五、现金及现金等价物净增加额		2,631,396.00	434,135.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,866,558.03	9,262,149.24
六、期末现金及现金等价物余额		7,497,954.03	9,696,285.07

法定代表人：谭启龙主管会计工作负责人：孙丙奎会计机构负责人：孙丙奎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,137,494.93	16,721,399.10
收到的税费返还		1,168,279.62	898,146.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,461,959.41	2,167,461.71
经营活动现金流入小计		18,767,733.96	19,787,007.42
购买商品、接受劳务支付的现金		11,044,763.33	12,092,336.14
支付给职工以及为职工支付的现金		2,466,003.27	2,393,589.53
支付的各项税费		189,222.88	395,286.09
支付其他与经营活动有关的现金		10,600,056.50	4,519,677.85
经营活动现金流出小计		24,300,045.98	19,400,889.61
经营活动产生的现金流量净额		-5,532,312.02	386,117.81
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		2,886,507.31	6,780,925.32
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		3,886,507.31	6,780,925.32
投资活动产生的现金流量净额		-3,886,507.31	-6,780,925.32

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		278,883.35	303,967.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,278,883.35	303,967.01
筹资活动产生的现金流量净额		7,721,116.65	4,696,032.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,389.34	-42,899.55
五、现金及现金等价物净增加额		-1,686,313.34	-1,741,674.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,504,202.93	2,881,763.23
六、期末现金及现金等价物余额		817,889.59	1,140,089.16

法定代表人：谭启龙

主管会计工作负责人：孙丙奎

会计机构负责人：孙丙奎

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	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司于 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为 2018 年 12 月 31 日数据。

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。

本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

2、合并报表的合并范围

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
乐清和鸿国际贸易有限公司
阜阳和源电子有限公司
温州领宇进出口有限公司
阜阳泽源进出口有限公司
北京和鸿科技有限公司

其他原因的合并范围变动

公司于 2019 年 2 月 21 日新设立了北京和鸿科技有限公司，持股比例 70%，注册资本人民币 1000 万元，注册地址：北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼第二座六层 616；经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；代理进出口、货物进出口、技术进出口；经济贸易咨询；工程和技术研究和试验发展；销售电气设备、电子产品、仪器仪表、电子元器件、五金交电（不得从事实体店经营活动，不含电动自行车）、建筑材料（不得从事实体店经营活动）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 报表项目注释

和鸿电气股份有限公司 二〇一九年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

839353。

注册地址：安徽省阜阳市颍泉区阜阳工业园区顶大路 55 号

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部地址：阜阳市

法定代表人：谭启龙

注册资本：人民币伍仟万元整

企业的业务性质和主要经营活动

企业所属行业：加工制造业

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

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 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
乐清和鸿国际贸易有限公司
阜阳和源电子有限公司
温州领宇进出口有限公司
阜阳泽源进出口有限公司
北京和鸿科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(五) 合并财务报表的编制方法

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调

整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损

益。

外币财务报表的折算

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

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

（八）金融工具

1) 金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初

始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%

账龄	整个存续期预期信用损失率%
5 年以上	100%

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 ：账龄组合

其他应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
5 年以上	100%

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

（九） 存货

存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、

在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

发出存货的计价方法

存货发出时采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（十） 长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而

产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十一) 固定资产

固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

折旧方法

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

分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十二) 在建工程

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

(十三) 借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

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

（十五）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以

对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

装修费一般按 3 年摊销。大修理费按照资产的尚可使用年限摊销。

(十七) 职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（十五）应付职工薪酬”。

辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）预计负债

预计负债的确认标准

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

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十九）收入

销售商品收入确认的一般原则：

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

具体原则

本公司对于国内销售业务在发出商品、客户在出库单上签字确认销售收入的实

现；对于出口销售业务，在将商品运至海关、取得海关签发的出口货物报关单时确认销售收入的实现。

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

(二十) 政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

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

确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得

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

(二十二) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业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。本公司执行上述规定编制财务报表的主要影响如下：

1、合并利润表项目

报告期影响金额

项目	变更前影响金额	变更后影响金额
信用减值损失		552,084.97
资产减值损失	552,084.97	

2、母公司资产负债表项目

报告期影响金额：

变更前	影响金额	变更后	影响金额
应收票据及应收账款	15,806,373.19	应收票据	
		应收账款	15,806,373.19
应付票据及应付账款	2,037,525.95	应付票据	
		应付账款	2,037,525.95

年初影响金额：

变更前	影响金额	变更后	影响金额
应收票据及应收账款	19,803,086.23	应收票据	
		应收账款	19,803,086.23
应付票据及应付账款	5,836,835.80	应付票据	
		应付账款	5,836,835.80

3、母公司利润表项目

报告期影响金额

项目	变更前影响金额	变更后影响金额
信用减值损失（损失以“-”填列）		211,941.41
资产减值损失（损失以“-”填列）	211,941.41	

其他说明：

——财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37

号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)及《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号), 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则、新收入准则, 不需追溯调整前期比较数据。

——2019 年 4 月 30 日, 财政部颁布了《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号, 以下简称“财会【2019】6 号”), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会【2019】6 号的要求编制财务报表。

(一) 本次会计政策变更的具体内容

1、母公司单体报表项目。

(1) 原列报项目“应收票据及应收账款”分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目。

(2) 原列报项目“应付票据及应付账款”分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目。

(3) 新增“信用减值损失”项目, 反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

(4) 将“信用减值损失”、“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后。

(5) 将“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“—”列示)”。其中, 对于上述第(1)、(2)条列报项目的变更, 本公司采用追溯调整法进行会计处理; 对于第(3)条, 本年度发生的应收账款坏账损失 552,084.97 元在“信用减值损失”项目列示, 不追溯调整上年同期比较数据; 对于第(4)、(5)条, 报表项目列示位置及名称的变更, 本公司在本期及上年同期同步调整。

2、合并报表项目

(1) 新增“信用减值损失”项目, 反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

(2) 本年度发生的应收账款坏账损失-211,941.41 元按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的要求在“信用减值损失”项目列示, 不追溯调整上年同期比较数据;

(二) 本次会计政策变更对公司的影响 本次会计政策变更, 仅对上述财务报表项目列示产生影响, 对公司 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日资产总额、负债总额和净资产总额, 以及 2019 年 1-6 月和 2018 年 1-6 月净利润未产生影响。

重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16% 、 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15% 、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	304,856.30	89,244.59

类别	期末余额	期初余额
银行存款	7,193,097.73	4,777,313.44
其他货币资金		
合计	7,497,954.03	4,866,558.03

(二) 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	24,290,069.09	32,637,088.63
合计	24,290,069.09	32,637,088.63

1、应收账款分类

类别	期末数			
	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				
组合 1-账龄组合	24,311,347.57	88.41	3,209,578.74	13.20
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	3,188,300.26	11.59		
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	27,499,647.83	100.00	3,209,578.74	13.20

类别	期初数			
	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				
组合 1-账龄组合	35,023,022.62	99.23	2,657,493.77	7.59
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	271,559.78	0.77		
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	35,294,582.40	100.00	2,657,493.77	7.59

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,474,574.11	5.00	273,728.70	22,855,513.32	5.00	1,142,775.67
1 至 2 年	10,231,629.96	10.00	1,023,162.99	9,344,617.54	10.00	934,461.76
2 至 3 年	6,857,508.88	20.00	1,371,501.78	2,666,111.94	20.00	533,222.39
3 至 4 年	1,663,160.21	30.00	498,948.06	156,779.82	30.00	47,033.95
4 年以上	84,474.41	50.00	42,237.21			
合计	24,311,347.57		3,209,578.74	35,023,022.62		2,657,493.77

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
AEC ELCTRICAL FZCO	3,188,300.26	11.59	
ASD Lighting Corp	2,610,882.34	9.49	261,088.23
JVJ General Trading Co. LLC	2,144,101.08	7.80	315,233.11
EAST LIGHTING	1,331,432.77	4.84	66,571.64
DIRECTOR OF MISSION, MINUSMA	1,064,557.82	3.87	207,808.41
合计	10,339,274.27	37.59	850,701.39

(三) 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	3,210,545.48	81.28	2,235,919.43	100.00
1 至 2 年	739,423.39	18.72		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,949,968.87	100.00	2,235,919.43	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江苏品胜照明集团有限公司	569,400.00	14.41
江苏方宇交通照明有限公司	558,484.80	14.14
乐清市玖誉电气有限公司	327,655.14	8.30
蓬江区泽鸿灯饰厂	301,898.00	7.64
山东奥冠新能源科技有限公司	295,470.00	7.48
合计	2,052,907.94	51.97

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	606,950.17	437,036.52
合计	606,950.17	437,036.52

1、其他应收款

类别	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1-账龄组合				
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	606,950.17	100.00		
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	606,950.17	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1-账龄组合				
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	437,036.52	100.00		
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	437,036.52	100.00		

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	522,131.40			237,036.52		
1 至 2 年	84,818.77			200,000.00		
合计	606,950.17			437,036.52		

(2) 组合中, 用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
组合-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	606,950.17			437,036.52		
合计	606,950.17			437,036.52		

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	297,601.00	
关联方款项	157,500.00	

款项性质	期末余额	期初余额
社保、住房公积金等	64,270.72	220,000.00
代付款项	87,578.45	
合计	606,950.17	437,036.52

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
殷军	往来款	297,601.00	1 年以内	49.03	
乐清市华通塑料制品有限公司	房租	150,000.00	1 年以内	24.71	
AEC ELECTRICAL FZCO	垫付海运费	33,138.12	1-2 年	5.46	
AKHALI MTVARE LTD	垫付海运费	29,135.40	1-2 年	4.80	
JMTC FZCO	垫付海运费	22,545.25	1-2 年	3.72	
合计		532,419.77		87.72	

(五) 存货

1、存货分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1.原材料	11,378,102.38		11,378,102.38	9,057,304.80		9,057,304.80
2.周转材料						
3.在产品						
4.库存商品	7,000,418.27	160,560.13	6,839,858.14	6,672,489.56	160,560.13	6,511,929.43
5.材料采购						
合计	18,378,520.65	160,560.13	18,217,960.52	15,729,794.36	160,560.13	15,569,234.23

2、存货跌价准备

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

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待出口退税		2,109,534.98

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,369,843.93	184,259.35
合计	1,369,843.93	2,293,794.33

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	15,071,055.22	15,233,409.23
固定资产清理		
合计	15,071,055.22	15,233,409.23

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	13,904,592.73	731,526.49	440,017.01	2,177,620.26	4,623,082.27	21,876,838.76
2.本期增加金额		15,500.00	301,615.53	133,826.72	223,955.74	674,897.99
其中：购置						
3.本期减少金额						
4.期末余额	13,904,592.73	747,026.49	741,632.54	2,311,446.98	4,847,038.01	22,551,736.75
二、累计折旧						
1.期初余额	3,456,227.40	500,347.92	261,430.49	1,187,988.08	1,237,435.64	6,643,429.53
2.本期增加金额	330,234.08	46,144.13	27,960.37	212,364.24	220,549.18	837,252.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	3,786,461.48	546,492.05	289,390.86	1,400,352.32	1,457,984.82	7,480,681.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,118,131.25	200,534.44	452,241.68	911,094.66	3,389,053.19	15,071,055.22
2.期初账面价值	10,448,365.33	231,178.57	178,586.52	989,632.18	3,385,646.63	15,233,409.23

注：2018 年向中国工商银行股份有限公司阜阳文峰支行抵押借款 800 万元，抵押物为原值 13,904,592.73 元的房屋及建筑物，抵押担保期间为 2016 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 11 日。

(八) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	12,904,298.54	10,887,858.19
工程物资		
合计	12,904,298.54	10,887,858.19

2、在建工程基本情况

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
仓储大楼(10 号楼)	12,634,822.60		12,634,822.60	10,887,858.19		10,887,858.19
压铸生产线	269,475.94		269,475.94			
合计	12,904,298.54		12,904,298.54	10,887,858.19		10,887,858.19

3、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
仓储大楼 (10 号楼)	12,489,645.00	10,887,858.19	1,746,964.41			12,634,822.60	101.16	93				自筹
合计		10,887,858.19	1,746,964.41			12,634,822.60						

(九) 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	8,808,800.00	46,500.00	8,855,300.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,808,800.00	46,500.00	8,855,300.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,600,265.32	4,650.00	1,604,915.32
2. 本期增加金额	88,088.01	2,325.00	90,413.01
其中：计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,688,353.33	6,975.00	1,695,328.33
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,120,446.67	39,525.00	7,159,971.67
2. 期初账面价值	7,208,534.68	41,850.00	7,250,384.68

注：2018 年向中国工商银行股份有限公司阜阳文峰支行抵押借款 800 万元，抵押物为原值 8,808,800.00 元的土地使用权，抵押担保期间为 2016 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 11 日。

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
4#楼(食堂宿舍楼)	2,003,078.28		61,412.24		1,941,666.04
装修费	438,833.32		87,766.68		351,066.64
合计	2,441,911.60		149,178.92		2,292,732.68

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,370,138.87	199,701.14	2,818,053.90	642,764.62
小计	3,370,138.87	199,701.14	2,818,053.90	642,764.62

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
担保（抵押、保证）借款	3,000,000.00	3,000,000.00
担保（保证、抵押或质押）借款	13,000,000.00	5,000,000.00
合计	16,000,000.00	8,000,000.00

注：上表中短期借款分类及明细为截至 2019 年 6 月 30 日，合并报表范围内公司的所有存续的贷款，而非 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日发生的贷款额。

和鸿电气股份有限公司 2018 年抵押借款 800 万元，借款银行为中国工商银行股份有限公司阜阳文峰支行，用皖（2016）阜阳市不动产权第 0010694 号、0010695 号、0010696 号、0010697 号抵押，借款期间为 2018 年 12 月 8 日至 2019 年 12 月 8 日，由谭启龙、冯如意提供最高额委托（保证）合同，担保、保证期间：2016 年 12 月 12 日至 2019 年 12 月 11 日。谭雪梅提供提供最高额委托（保证）合同，担保、保证期间：2018 年 12 月 27 日至 2021 年 12 月 26 日。

乐清和鸿国际贸易有限公司 2018 年借款 300 万元，借款银行为宁波银行支行，借款一年，由谭启龙提供最高额保证，担保合同金额为 516 万元，担保期间为 2018 年 7 月 6 日至 2021 年 7 月 6 日。乐清市华通塑料制品有限公司提供厂房做抵押担保，抵押担保期间为 2017 年 1 月 24 日至 2020 年 1 月 24 日，最高债权限额为 432 万元。

和鸿电气股份有限公司 2019 年抵押贷款 500 万元，借款银行为徽商银行阜阳临沂商城支行，谭启龙、谭雪梅签署最高额为 1000 万元的最高额保证合同，公司以注册商标抵押。

截止 2019 年 6 月 30 日，不存在到期未偿还的负债。

2、短期借款明细

贷款银行	期末余额	期初余额
商银行阜阳文峰路支行	8,000,000.00	
皮银行支行	3,000,000.00	3,000,000.00
商银行阜阳临沂商城支行	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	16,000,000.00	8,000,000.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	8,374,555.11	11,001,913.50
合计	8,374,555.11	11,001,913.50

1、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,893,154.94	5,334,677.77
1 年至 2 年	719,019.27	5,382,278.21
2 年至 3 年	477,423.38	284,957.52
3 年至 4 年	284,957.52	
合计	8,374,555.11	11,001,913.50

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中山市古镇铸鑫五金灯饰厂	479,907.84	尚未结算
合计	479,907.84	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,083,306.28	6,263,175.97
1 年至 2 年	511,333.26	
2 年至 3 年		
合计	2,594,639.54	6,263,175.97

（十五） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	823,720.49	3,392,737.67	3,456,750.69	759,707.47
二、离职后福利-设定提存计划	5,629.40	150,874.34	156,503.74	
合计	829,349.89	3,543,612.01	3,613,254.43	759,707.47

2、 短期职工薪酬情况

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	820,400.41	2,797,166.78	2,860,533.85	757,033.34
2.职工福利费	-2,269.74	484,469.78	482,200.04	
3.社会保险费	4,101.82	70,015.26	74,117.08	
其中：医疗保险费	3,366.00	62,337.14	65,703.14	
工伤保险费	368.62	1,918.72	2,287.34	
生育保险费	367.20	5,759.40	6,126.60	
4.住房公积金	1,488.00	35,790.00	37,278.00	
5.工会经费和职工教育经费		5,295.85	2,621.72	2,674.13
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	823,720.49	3,392,737.67	3,456,750.69	759,707.47

3、 设定提存计划情况

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	5,445.80	146,507.24	151,953.04	
2、失业保险费	183.60	4,367.10	4,550.70	
合计	5,629.40	150,874.34	156,503.74	

（十六） 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	162,797.87	42,718.96
企业所得税	255,222.80	419,326.68

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	9,109.39	70.95
城市维护建设税	1,232.90	2,990.33
教育费附加	528.39	1,281.57
地方教育附加	352.26	854.38
土地使用税	49,820.92	12,455.23
水利基金	699.80	5,528.26
印花税	728.80	3,406.50
房产税	35,908.65	
其他税费	1,337.06	1,480.82
合计	517,738.84	490,113.68

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,940,019.41	10,696,336.50
合计	7,940,019.41	10,696,336.50

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	6,308,351.65	7,308,351.65
其他往来款	1,624,441.24	3,379,673.29
住房公积金	2,508.00	
税费	2,319.52	8,311.56
合计	7,937,620.41	10,696,336.50

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	期初余额
谭启龙	5,800,000.00	6,800,000.00
冯如意	508,351.65	508,351.65
合计	6,308,351.65	7,308,351.65

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
补助	1,544,200.00	1,200,000.00	565,700.00	2,178,500.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	1,544,200.00	1,200,000.00	565,700.00	2,178,500.00	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
阜阳市颍泉区发展和改革委员会“三重一创”支持智慧照明生产项目资金	694,200.00	1,200,000.00	565,700.00		1,328,500.00	与资产相关
阜阳市“双轮驱动”战略促进新型工业化发展固定资产投资奖励	850,000.00				850,000.00	与资产相关
合计	1,544,200.00	1,200,000.00	565,700.00		2,178,500.00	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十) 资本公积

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

注：其他资本公积是 2018 年度公司控股股东代乐清和鸿国际贸易有限公司支付的房租 20 万元，不需要偿还，增加费用同时增加其他资本公积，扣除少数股东享有的权益 6 万元。

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	191,540.76			191,540.76
合计	191,540.76			191,540.76

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,283,235.84	
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	2,283,235.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-555,471.11	
减：提取法定盈余公积		
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	1,727,764.73	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	21,152,407.48	15,786,906.74	19,226,991.15	15,692,414.61
1.LED 灯	9,381,704.36	7,525,525.55	11,003,023.42	9,293,637.57
2.电线	265,988.95	205,727.43		
3.断路器	3,253,097.58	2,182,542.43	801,123.90	569,108.85
4.工具、配件	8,190,176.65	5,830,758.29	6,272,599.67	4,797,607.82
5.电源	61,439.94	42,353.04	1,150,244.16	1,032,060.37
二、其他业务小计	43,425.24	11,495.79	15,105.55	10,981.92
1.材料、边料销售	2,787.61	2,300.25	2,456.32	1,786.38
2.租赁业务	6,880.73	9,195.54	6,818.18	9,195.54
3.电费	3,578.90		5,831.05	
4.废品销售	30,178.00			
合计	21,195,832.72	15,798,402.53	19,242,096.70	15,703,396.53

1、营业收入按地区分类

2019 年 1-6 月

区域	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
国内	401,130.03	1.89

区域	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
亚洲	10,820,975.24	51.05
北美洲	2,690,047.03	12.69
欧洲	5,219,379.73	24.63
南美洲	716,904.40	3.38
非洲	1,347,396.29	6.36
合计	21,195,832.72	100

2018 年 1-6 月

区域	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国内	1,311,829.28	6.82
亚洲	5,960,868.36	30.98
北美洲	5,814,172.97	30.21
欧洲	4,916,580.86	25.55
南美洲	1,004,536.89	5.22
非洲	234,108.34	1.22
合计	19,242,096.70	100

2、营业收入前五名

2019 年 1-6 月

项目名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
LLC “Sones Logistic	2,248,160.40	10.61
AEC ELECTRICAL FZCO	2,031,947.83	9.59
SHERDAN MARKETING INC	1,611,595.76	7.60
Fortress Kinetic Electrical Enterprises	1,361,140.82	6.42
EAST LIGHTING	1,299,728.76	6.13
合计	8,552,573.57	40.35

2018 年 1-6 月

项目名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
GLOBAL INDUSTRIAL DISTRIBUTION INC	2,406,358.91	12.51
ASD Lighting Corp	2,208,228.38	11.48
MING FAT ELECTRICAL CO.,LTD.	1,980,769.54	10.29
LTD,INTERLOG	1,612,735.71	8.38
AEC ELECTRICAL FZCO	1,274,348.20	6.62
合计	9,482,440.74	49.28

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	99,641.84	62,276.15
印花税	7,321.97	10,269.16
水利基金	8,172.91	9,250.39
城市维护建设税	17,035.01	23,012.76
教育费附加	7,300.75	9,814.98
地方教育费附加	4,867.26	6,543.31
残疾人保障金	8,022.36	8,884.93
房产税	35,908.65	
合计	188,270.75	130,051.68

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	469,176.31	721,277.36
职工薪酬	667,824.54	215,085.74
展销费	266,064.86	173,946.70
差旅费	239,264.89	172,859.14
招待费	169,146.00	255,069.80
广告宣传费	20,876.00	2,348.00
认证费	7,908.38	80,781.30
车辆费用	44,941.51	75,218.32
装卸费	13,148.87	10,234.06
保险费	178,634.73	44,016.70
通讯费	1,464.00	2,624.00
包装费		2,500.00
劳务费	75,520.00	
招标费		1,900.00
会费		7,000.00
其他费用	143,380.03	1,750.00
合计	2,297,350.12	1,766,611.12

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,150,985.29	1,531,409.19
折旧摊销	854,567.75	603,898.78
办公费	316,460.58	493,883.07

项目	本期发生额	上期发生额
员工福利	462,510.61	137,454.98
招待费	259,191.05	135,829.23
咨询顾问费	12,880.64	64,642.71
差旅费	33,712.00	25,620.68
维修费	36,500.00	30,460.00
车辆费	65,971.46	37,282.92
代理费	253,855.09	156,748.30
快递费	4,745.46	3,415.10
水电费	26,148.81	24,020.64
通讯费	19,115.99	17,737.00
持续督导费	348,679.25	317,523.12
排污费	2,604.00	63,186.32
运费	702.10	158,554.97
其他费用	115.00	24,594.41
合计	3,848,745.08	3,826,261.42

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	690,747.28	366,597.76
原材料	245,616.03	719,508.67
折旧费	47,230.72	44,609.34
长期待摊费用摊销		30,156.73
测试费	5,782.87	24,288.33
差旅费	38,131.35	23,308.79
办公性费用	585.78	5,960.00
合计	1,028,094.03	1,214,429.62

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	364,650.85	339,485.04
减：利息收入	7,766.84	11,810.48
汇兑损失	126,126.28	161,781.21
减：汇兑收益	69,435.99	50,453.76
手续费支出	29,087.36	23,687.09

项目	本期发生额	上期发生额
合计	442,661.66	462,689.10

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	552,084.97	
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	552,084.97	

其他说明：

——上年同期应收账款坏账损失合计金额为 471,731.76 元，在资产减值损失项下列示。

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		471,731.76
存货跌价损失		
合计		471,731.76

其他说明：

——本期应收账款坏账损失合计金额为 552,084.97 元，在信用减值损失项下列示。

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
颍泉区发改委三重一创补助资金	565,700.00		与资产相关
颍泉区知识产权局 2017 年度创新奖补	6,000.00		与收益相关
颍泉会计核算中心皖北贴息项目补贴	230,000.00		与收益相关
发明专利实施转化奖励	20,000.00		与收益相关
社保费返还	37,537.58		与收益相关
展会补贴		20,000.00	与收益相关
产品认证补贴		119,300.00	与收益相关
合计	859,237.58	139,300.00	

(三十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		318,900.00	
无需支付的应付款项	2,645,910.00		2,645,910.00
其他	3,265.42	9,210.76	3,265.42
合计	2,649,175.42	328,110.76	2,649,175.42

2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
阜阳市颍泉区会计核算中心		50,000.00	与收益相关
阜阳市颍泉区会计核算中心 科技创新奖补资金		50,000.00	与收益相关
出口信用保险费补贴		218,900.00	与收益相关
合计		318,900.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
爱心、扶贫捐赠	136,700.00	10,000.00	136,700.00
罚款、滞纳金			
赔款	181,988.54		181,988.54
其他	3,500.00	14,320.65	3,500.00
合计	322,188.54	24,320.65	322,188.54

(三十四) 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	256,510.02	15,011.42
递延所得税费用	443,063.48	-166,459.62
合计	699,573.50	-151,448.20

(三十五) 现金流量表

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,295,790.98
利息收入	7,766.84	11,810.48

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,493,537.58	458,200.00
其他	3,265.42	9,210.76
合计	1,504,569.84	2,775,012.22

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,432,545.05	3,515,887.33
往来款	1,300,000.00	2,471,412.00
捐款	140,200.00	10,000.00
还质保金	1,000,000.00	
合计	5,872,745.05	5,997,299.33

(三十六) 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		
净利润	-473,125.46	-3,738,536.22
加：资产减值准备	552,084.97	471,731.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	837,252.00	743,598.15
无形资产摊销	90,413.01	90,412.98
长期待摊费用摊销	149,178.92	91,569.01
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）	432,730.48	407,912.94
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）	443,063.48	-166,459.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,648,726.29	-2,461,259.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,589,430.90	14,778,406.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,851,137.19	-4,441,742.78
其他	750,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,128,835.18	5,775,633.66
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,497,954.03	9,696,285.07
减：现金的期初余额	4,866,558.03	9,262,149.24
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	2,631,396.00	434,135.83

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,497,954.03	9,696,285.07
其中：库存现金	304,856.30	444,301.21
可随时用于支付的银行存款	7,193,097.73	9,251,983.86
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	7,497,954.03	9,696,285.07

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,118,131.25	贷款抵押
无形资产	7,120,446.67	贷款抵押
合计	17,238,577.92	

(三十八) 政府补助

2019 年 1-6 月确认的可收到政府补助金额合计 859,237.58 元，与收益相关的政府补助金额为 293,537.58 元。

项目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
与日常活动有关的政府补助	859,237.58	其他收益
与日常活动无关的政府补助		营业外收入
合计	859,237.58	

1、与日常活动有关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
颍泉区发改委三重一创补助资金	565,700.00		与资产相关
颍泉区知识产权局 2017 年度创新奖补	6,000.00		与收益相关
颍泉会计核算中心皖北贴息项目补贴	230,000.00		与收益相关
发明专利实施转化奖励	20,000.00		与收益相关
社保费返还	57,537.58		与收益相关
展会补贴		20,000.00	与收益相关
产品认证补贴		119,300.00	与收益相关
合计	859,237.58	139,300.00	

2、与日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
阜阳市颍泉区会计核算中心		50,000.00	与收益相关
阜阳市颍泉区会计核算中心 科技创新奖补资金		50,000.00	与收益相关
出口信用保险费补贴		218,900.00	与收益相关
合计		318,900.00	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司于 2019 年 2 月 21 日新设立了北京和鸿科技有限公司,持股比例 70%,注册资本人民币 1000 万元,注册地址:北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼第二座六层 616;经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;代理进出口、货物进出口、技术进出口;经济贸易咨询;工程和技术研究和试验发展;销售电气设备、电子产品、仪器仪表、电子元器件、五金交电(不得从事实体店经营活动,不含电动自行车)、建筑材料(不得从事实体店经营活动)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阜阳和源电子有限公司	阜阳	阜阳	电源、电子元器件生产	51.00		新设
乐清和鸿国际贸易有限公司	乐清	乐清	货物进出口、技术进出口等	70.00		购买

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
温州领字进出口有限公司	乐清	乐清	货物进出口、技术进出口等	70.00		新设
阜阳泽源进出口有限公司	阜阳	阜阳	货物及技术进出口业务等	70.00		新设
北京和鸿科技有限公司	北京	北京	货物及技术进出口、技术开发、转让业务等	70.00		新设

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	乐清和鸿国际贸易有限公司	30.00	-566,943.58		1,546,980.84
2	阜阳和源电子有限公司	49.00	99,170.43		689,483.42
3	温州领字进出口有限公司	30.00	550,118.80		755,536.63

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐清和鸿国际贸易有限公司	19,964,322.22	1,342,304.52	21,306,626.74	16,150,023.95		16,150,023.95	25,839,998.21	2,061,707.42	27,901,705.63	20,855,290.89		20,855,290.89
阜阳和源电子有限公司	3,642,289.51	57,346.27	3,699,635.78	2,292,526.78		2,292,526.78	3,362,175.31	72,328.70	3,434,504.01	2,229,783.64		2,229,783.64
温州领字进出口有限公司	13,845,030.00	32,955.85	13,877,985.85	10,359,530.42		10,359,530.42	5,828,263.14	22,621.47	5,850,884.61	5,166,158.50		5,166,158.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐清和鸿国际贸易有限公司	140,498.25	-1,889,811.95	-1,889,811.95	789,052.63	17,930,267.42	-725,823.67	-725,823.67	5,334,164.59
阜阳和源电子有限公司	1,700,316.38	202,388.63	202,388.63	796,995.05	1,935,931.89	-217,775.48	-217,775.48	-260,661.65
温州领字进出口有限公司	18,387,515.72	1,833,729.32	1,833,729.32	1,817,429.16				

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司的控股股东为谭启龙，持有公司百分之九十的股份，为公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冯如意	控股股东、实际控制人谭启龙的配偶
杨刚	副总经理、董事
谭雪梅	副总经理、公司股东、董事
张艳芳	董事
殷军	董事
汪晓玲	监事
苏平稳	监事
冯涛	监事
孙丙奎	财务总监
安徽泽鸿供应链管理有限公司	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
温州和鸿电力科技有限公司	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
浙江和鸿进出口有限公司	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
乐清市华通塑料制品有限公司	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
AEC ELECTRICAL FZCO	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业
CHONG YUEN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	控股股东、实际控制人谭启龙控制的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
	采购						
销售商品、提供劳务：							
AEC ELECTRICAL FZCO	销售	销售货物	市场价	2,031,947.83	9.59	1,274,348.20	5.71

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
和鸿电气股份有限公司	安徽泽鸿供应链管理有限公司	良好	7,500.00	7,500.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
乐清市华通塑料制品有限公司	乐清和鸿国际贸易有限公司	良好	50,000.00	150,000.00
乐清市华通塑料制品有限公司	温州领字进出口有限公司	良好	100,000.00	

3、 关联担保情况

注：下表中关联担保情况为截至 2019 年 6 月 30 日，合并报表范围内公司的所有存续银行贷款的关联担保，而非本期发生的担保情况。

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
谭启龙、冯如意	和鸿电气股份有限公司	9,000,000.00	2016 年 12 月 9 日	2019 年 12 月 8 日	否
谭雪梅	和鸿电气股份有限公司	9,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 26 日	否
谭启龙、谭雪梅	和鸿电气股份有限公司	10,000,000.00	2019 年 02 月 22 日	2020 年 02 月 22 日	否
谭启龙	乐清和鸿国际贸易有限公司	5,160,000.00	2018 年 07 月 06 日	2020 年 07 月 06 日	否
乐清市华通塑料制品有限公司	乐清和鸿国际贸易有限公司	4,320,000.00	2017 年 01 月 24 日	2020 年 07 月 24 日	否

4、 关联投资情况

关联方	被投资方	注册资本	关联方比例	注册日期	注册地
谭启龙	北京和鸿科技有限公司	10,000,000.00	30%	2019 年 2 月 21 日	北京

5、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	378,538.67	352,939.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款：	AEC ELECTRICAL FZCO	3,188,300.26	816,939.75
其他应收款：	殷军	297,601.00	
其他应收款：	乐清市华通塑料制品有限公司	150,000.00	
其他应收款：	安徽泽鸿供应链管理有限公司	7,500.00	

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：	谭启龙	5,800,000.00	6,800,030.38
其他应付款：	冯如意	508,351.65	508,351.65
其他应付款：	殷军	0.00	2,399.00

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
阜阳市颍泉区发展和改革委员会“三重一创”支持智慧照明生产项目资金	2,125,600.00	递延收益	565,700.00		其他收益
阜阳市“双轮驱动”战略促进新型工业化发展固定资产投资奖励	850,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动相关的政府补助	293,537.58	293,537.58	139,300.00	其他收益
与日常经营活动无关的政府补助			318,900.00	营业外收入

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项

十一、资产负债表日后事项

报告期内，发生关联方董事殷军资金占用情况，截至 2019 年 6 月 30 日，关联董事殷军占用和鸿电气款项 300,000.00 元。

报告期后，2019 年 7 月 2 日，董事殷军将 300,000.00 元归还和鸿电气，资金占用事项消除。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,806,373.19	19,803,086.23
合计	15,806,373.19	19,803,086.23

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数			
	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				
组合 1-账龄组合	3,013,229.37	18.85	178,725.13	5.93
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	12,971,868.95	81.15		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,985,098.32	100.00	178,725.13	5.93

类 别	期初数			
	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				
组合 1-账龄组合	7,809,928.86	38.67	390,666.54	5.00
组合 2-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	12,383,823.91	61.33		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,193,752.77	100.00	390,666.54	5.00

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	2,458,759.62	5.00	122,937.98	7,806,527.11	5.00	390,326.36
1 至 2 年	551,068.00	10.00	55,106.80	3,401.75	10.00	340.18
2 至 3 年	3,401.75	20.00	680.35			
合计	3,013,229.37		178,725.13	7,809,928.86		390,666.54

(2) 组合中, 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
组合-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	12,971,868.95			12,383,823.91		
合计	12,971,868.95			12,383,823.91		

注：其中应收关联方款项（乐清和鸿国际贸易有限公司）为 12,971,868.95 元。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
乐清和鸿国际贸易有限公司	12,971,868.95	81.15	
EAST LIGHTING	1,331,432.77	8.33	66,571.64
GLOBAL INDUSTRIAL DISTRIBUTION INC	680,171.54	4.25	34,008.58
阜阳市颍泉水利建筑有限公司	551,068.00	3.45	55,106.80
临泉县陶老乡南天门村民委员会	139,050.00	0.87	6,952.50
合计	15,673,591.26	98.05	162,639.52

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	367,372.00	45,934.83
合计	367,372.00	45,934.83

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	367,372.00			
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	367,372.00			

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,934.83			
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	45,934.83			

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	367,372.00			45,934.83		
1 至 2 年						
合计	367,372.00			45,934.83		

(2) 组合中, 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
组合-应收关联方款项、应收出口退税、应收员工应承担的社保费、正常备用金	367,372.00			45,934.83		
合计	367,372.00			45,934.83		

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	300,000.00	
关联款项	7,500.00	
个人社保费	59,872.00	45,934.83
合计	367,372.00	45,934.83

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
殷军	往来款	300,000.00	1 年以内	81.66	
个人社保费	社保费	59,872.00	1 年以内	16.30	
安徽泽鸿供应链管理有限公司	房租费	7,500.00	1 年以内	2.04	
合计		367,372.00		100.00	

(三) 长期股权投资

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	4,120,000.00		4,120,000.00	3,120,000.00		3,120,000.00
合计	4,120,000.00		4,120,000.00	3,120,000.00		3,120,000.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阜阳和源电子有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
乐清和鸿国际贸易有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
温州领宇进出口有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
阜阳泽源进出口有限公司						
北京和鸿科技有限公司						
合计	3,120,000.00	1,000,000.00		4,120,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,196,608.83	4,133,743.29	8,689,956.83	7,347,424.95
1.LED 灯	5,196,608.83	4,133,743.29	8,565,695.29	7,247,902.95
2.断路器			124,261.54	99,522.00
二、其他业务小计	43,425.24	11,495.79	14,873.37	10,981.92
1.材料、边料销售	2,787.61	2,300.25	2,224.14	1,786.38
2.租赁业务	6,880.73	9,195.54	6,818.18	9,195.54
3.电费	3,578.90		5,831.05	
4.废品销售	30,178.00			
合计	5,240,034.07	4,145,239.08	8,704,830.20	7,358,406.87

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,326,986.88	

项目	金额	备注
3. 所得税影响额	-355,369.26	
4. 少数股东影响额	34,134.62	
合计	2,005,752.24	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.06	-6.50	-0.0111	-0.0683	-0.0111	-0.0683
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.88	-6.86	-0.0512	-0.0721	-0.0512	-0.0721

和鸿电气股份有限公司

二〇一九年八月二十三日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室