



江苏光电

NEEQ : 872431

山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司

Shandong Heishan Glass Group Jiangsu Photoelectric Technology Co., LTD

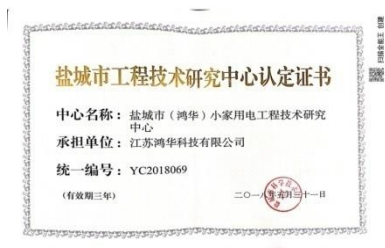


年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年5月31日，公司全资子公司江苏鸿华科技有限公司取得盐城市工程技术研究中心认定证书。



2、2018年6月22日，公司取得发明专利证书，发明名称：一种高端塑料颗粒压缩设备。



3、2018年9月25日，公司全资子公司江苏鸿华科技有限公司取得实用新型专利证书，实用新型名称：一种真空破壁机。



4、2018年10月23日，公司全资子公司江苏鸿华科技有限公司取得外观设计专利证书，外观设计名称：真空破壁机。



5、2018年2月2日，公司全资子公司江苏鸿华科技有限公司取得外观设计专利证书，外观设计名称：旋转电烤箱。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、江苏光电	指	山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司，根据文义需要亦包括其所有子公司
本公司	指	山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司或其前身山东黑山玻璃集团江苏光电科技有限公司、山东黑山玻璃集团江苏光电玻璃有限公司
江苏鸿华、子公司	指	江苏鸿华科技有限公司，为公司的子公司
山东黑玻、控股股东	指	山东黑山玻璃集团有限公司
实际控制人	指	韩祥军
盐城天昊	指	盐城天昊轻工制品有限公司
公司章程	指	山东黑山玻璃集团江苏光电玻璃有限公司、山东黑山玻璃集团江苏光电科技有限公司或山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司章程
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
“十三五”规划纲要	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要
全国股份转让系统公司、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
挂牌	指	山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高管层	指	山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
股东大会	指	山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期期初	指	2018年1月1日
报告期期末	指	2018年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第一节 声明与提示

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

公司负责人韩祥军、主管会计工作负责人陈建联及会计机构负责人（会计主管人员）陈建联保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	有限公司阶段，公司管理层规范意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人不当控制的风险	截至本期末，韩祥军先生持有公司控股股东山东黑玻 50%的股份，系山东黑玻的控股股东，能够通过山东黑玻间接控制江苏光电，且韩祥军先生担任江苏光电的董事长，能够对公司的股东大会决议事项及经营管理产生重大影响。虽然公司已根据《公司法》、全国股份转让系统公司规定，按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人利用其控制地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。
出口退税政策变动风险	报告期内，公司厨用家电产品存在出口外销的情形，该外销产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，报告期内，公司主要产品早餐机、电烤箱、烤鱼器等是执行 16.00%的出口退税率。2018年度公司收到的出口退税金额为3,743,186.01元，

	占公司利润总额的比重为-92.12%。虽然退税金额不直接计入公司利润，但如果国家相关政策发生变化，降低或取消退税率，则不可退税部分将计入公司营业成本，从而影响公司利润。如果未来国家调整公司产品的出口退税政策，公司可能无法完全将增加的成本内部消化或向下游客户转嫁，从而对经营业绩产生不利影响。
汇率波动及汇兑损失风险	公司厨用小家电产品存在海外出口业务，2018年度，公司海外销售收入占公司销售收入总额的比重为43.61%。随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务规模将进一步增加。公司海外出口业务会产生外汇收支，若今后国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将可能对公司的出口业务及盈利水平产生一定的影响。
关联方资金依赖的风险	截至2018年末，公司其他应付款余额中从关联方山东黑山玻璃集团有限公司及盐城天昊取得的资金拆借金额为17,316,000.00元；公司应付账款余额中应付关联方盐城天昊货款金额为1,872,371.03元，上述应付关联方款项金额占公司流动负债的比例为45.99%，公司经营对关联方资金存在较大依赖。如果未来公司不能通过日常经营业务获得充足的营运资金，或者关联方不能持续提供资金支持，将会给公司生产经营造成重大影响。
相关业务资质不能续展的风险	从事食品级塑料制品及厨用家电行业需要取得包括政府有关部门或者相关权威认证机构颁发的经营资质或认证，如《全国工业产品生产许可证》、CCC认证、CB认证、CE认证、ETL证书、PSE认证等，公司已按规定取得了上述相关认证证书。如果未来国家以及国际对于相关产品认证的政策或标准出现重大变化，或者公司未能持续遵守相关规定及标准，则公司的产品可能存在不能通过相关认证或是相关经营资质和认证到期后无法及时续期的风险，将对公司巩固现有市场份额和开拓新市场造成一定影响。
客户集中度较高的风险	2018年度公司对前五大客户的销售额为40,029,391.13元，占营业收入的比重为56.26%。公司前五大客户销售额占销售收入的比重较高，公司仍然存在客户集中度较高而导致的因个别大客户订单无法实现而引起的业绩波动的风险。
原材料价格波动风险	公司的主营业务为食品级塑料制品、厨用小家电以及硅胶圈的研发、生产与销售，公司采购的主要内容为塑料制品与家电产品所需原材料，主要包括聚丙烯、玻璃器皿、冷卷、硅胶等材料。报告期内公司成本构成中，材料成本占比相对较高，主要原材料价格波动对本公司成本和利润的影响较大。若未来原材料价格呈现上涨趋势，且公司不能对产品价格进行及时调整，则会对公司生产经营业绩的稳定性产生一定影响。
被国土资源局追究违约责任的法律风险	2011年11月8日，盐城市国土资源局与有限公司签订编号为3209012011CR0149的《国有建设用地使用权出让合同》，约定盐城市国土资源局将一宗土地（宗地编号为：G20110802号）出让给有限公司作为工业项目使用，出让面积为65,880平方米，项

	<p>目固定资产投资不低于经批准或登记备案的金额人民币 20,000 万元，投资强度不低于每平方米人民币 3,035.80 元，如未达成上述约定标准的，出让人可以按照实际差额部分占约定投资总额和投资强度指标的比例，要求受让人支付相当于同比例出让价款的违约金。有限公司目前尚未达到相关合同约定的投资总额等标准，公司存在被相关部门追究违约责任的法律风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Heishan Glass Group Jiangsu Photoelectric Technology Co., LTD
证券简称	江苏光电
证券代码	872431
法定代表人	韩祥军
办公地址	盐城市亭湖区太湖路 37 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	苏念胜
职务	董事会秘书
电话	0515-88399000
传真	0515-88396021
电子邮箱	zbsuniansheng@163.com
公司网址	www.jsgdgs.com
联系地址及邮政编码	江苏省盐城市亭湖区太湖路 37 号 224000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 20 日
挂牌时间	2017 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-日用塑料制品制造（C2927）
主要产品与服务项目	保鲜盒、塑胶盖等食品级塑料制品，早餐机、电烤箱等厨用小家电以及硅胶圈的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东黑山玻璃集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	韩祥军

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	913209025726358108	否
注册地址	盐城市亭湖区太湖路 37 号	否
注册资本（元）	1800 万	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李晓斐、张磊
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,134,394.10	66,184,909.56	7.48%
毛利率%	6.28%	14.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,611,759.14	-1,488,073.75	-75.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,599,430.63	-1,516,949.21	-203.20%
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）	-16.64%	-8.39%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.31%	-8.55%	-
基本每股收益	-0.1451	-0.0827	-75.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,107,943.48	58,512,871.08	-4.11%
负债总计	41,722,772.73	41,515,941.19	0.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,385,170.75	16,996,929.89	-15.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.94	-15.37%
资产负债率%（母公司）	46.39%	51.62%	-
资产负债率%（合并）	74.36%	70.95%	-
流动比率	0.64	0.79	-
利息保障倍数	-13.27	-22.99	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,882,508.53	-4,670,458.26	183.13%
应收账款周转率	6.36	5.29	-
存货周转率	4.46	4.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.11%	23.04%	-
营业收入增长率%	7.48%	42.46%	-
净利润增长率%	-75.51%	-1,055.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	18,000,000	18,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,246.80
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,636,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,681.85
非经常性损益合计	2,650,228.65
所得税影响数	662,557.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,987,671.49

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	270,600.00			
应收账款	12,578,860.98			
应收票据及应收账款		12,849,460.98		
应付票据				
应付账款	19,459,579.50			
应付票据及应付账款		19,459,579.50		
管理费用	8,281,954.65	5,466,090.35		
研发费用		2,815,864.30		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事餐用塑料制品与厨用小家电的研发、生产和销售。目前，公司业务中约 50%的产品为出口。公司主要采取贴牌生产（ODM）的经营模式，经过多年的资源建设、技术积累和市场开发，具备独立完整的研发、采购、生产、销售业务体系。

1、研发模式

公司拥有自己独立的研发中心，研发核心技术人员具有多年厨房用具研究经验，可以完全独立的进行新产品的研究与开发。公司技术研发中心由研发调研部、模具研发中心、技改项目部以及知识产权部四部分组成。技术部一方面会根据市场需求对产品性能、结构、外观等方面进行研究设计，制作模具，开发新产品；同时，还会对现有产品的质量和技术含量进行改造升级，促进公司产品的换代升级，公司已形成“立项、研发、后续技术支持和升级”一套高效且行之有效的研发体系。

公司注重产品研发，目前已拥有多项专利技术，未来公司会加大产品的研究力度，研发出更高端、智能、节能、健康的厨房用具。

2、采购模式

公司采购部门执行“分类管理、以销定购、适度库存”的管理模式。公司对采购物资进行分类，有针对性地采用不同的采购策略，对于与产品密切相关的专用物资，按照销售订单的需求采购，并通过与供应商保持密切联系，使其按公司生产进度及时供货，通常情况下该类原材料库存保持较少；对于需求量大通用物资，密切跟踪市场行情，并按经济批量进行订货、分批提货，保证适度的库存量。

3、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，根据销售合同或订单决定采购和生产进度。公司根据订单编制月、季及年度生产计划，并按生产任务制订每笔订单的计划安排，月初向公司生产车间下达当月的生产任务。公司生产车间按照制定好的计划要求组织生产，生产完成后，统一进行包装及质检。

4、销售模式

公司食品级塑料制品和硅胶圈均为国内销售，厨房小家电产品分为内销和外销。目前，公司产品内销和外销已形成并驾齐驱之势，公司产品外销和内销均主要采用直销的营销体系。公司国外客户主要通过参加广交会、阿里巴巴等网上推广平台以及老客户介绍方式获得，然后公司与客户接触了解其需求，并提供符合客户要求的方案和产品。目前产品出口方式为自营出口。同时，公司加大了国内客户的开发力度，利用国内外展销会、网络平台及老客户介绍方式开拓国内市场，提高产品的市场占有率。

5、盈利模式

公司目前主要通过向客户销售厨房用具来实现盈利。公司的盈利核心主要来源于技术创新，包括各项专利技术与科研开发能力，公司可在行业中较高的技术水平以及稳定的渠道，使得公司拥有稳定的市场份额与议价能力。

随着市场竞争加剧，受同行业规模较大的上市公司的影响，产品价格会有所降低。公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过研发新产品、改进工艺，提升产品质量，扩大市场份额，实现盈利最大化。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。公司将通过不断的研发和扩大销售渠道，开发新的产品和客户，为增加销量和提升业绩做出不懈努力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司主要从事食品级塑料制品、厨用小家电以及硅胶圈的研发、生产及销售。公司在报告期内对内整合资源、优化管理，对外不断加大市场开发和新产品研发的力度，合理调整产品结构。2018年公司根据年度经营目标，围绕中心工作，以效率效益为核心，一定程度上完成公司年初预定各项工作目标。

2018年公司全年实现营业收入达71,134,394.10元，同比上年度增长7.48%；净利润为-2,611,759.14元，比上年度降低了75.51%。公司总资产为56,107,943.48元，净资产为14,385,170.75元。2018年母公司江苏光电实现收入27,702,004.35元，较上年降低了4.85%；母公司2018年的净利润为1,594,667.78元，较上年增长了57,985.19元，较上期增长3.77%。母公司相比2017年净利润保持了增长势头。公司合并营业利润为负数，主要是由于子公司还处于建设初期，业务还不稳定，但已较上期有较大增长。

(二) 行业情况

1、日用塑料制品行业发展情况

(1) 发展现状

塑料，是指以高分子化合物合成树脂为主要成分，加入适当填料和其他添加剂，经加工成型的塑性材料或固化交联形成的刚性材料。塑料行业是20世纪发展起来的新兴工业，但是经过短短100年的发展，塑料工业已形成门类较齐全的工业体系，成为与钢铁、水泥、木材并驾齐驱的基础材料产业，且其应用范围甚至比其他三种材料更加广泛。塑料制品已经深入到人们生活的方方面面，小到塑料水杯、塑料保鲜盒、塑料脸盆、塑料椅凳，大到汽车、电视机、电冰箱、洗衣机甚至飞机和宇宙飞船上，都离不开塑料。

中国的塑料工业基本是在建国后才开始发展，在改革开放后得以迅速扩展。在“十二五”期间，我国塑料制品行业在产业结构调整、转型和升级中不断发展。近年来，我国塑料制品行业保持快速发展的态势，产销量都位居全球首位，其中塑料制品产量占世界总产量的比重约为20%。

(2) 行业市场规模

日用品塑料制品作为塑料制品行业的一个细分领域，它与人们日常生活关系紧密相连。陶瓷、不锈钢、木、竹等材质属于传统的日用品的原材料，但是目前来看，日用品塑料制品在家庭生活中逐步开始对传统的日用品进行替代。

随着国内经济的快速发展，我国居民生活水平不断提高，对家居日用品的需求量日益增加，品质要求也日益提升，在原有满足基本使用功能的基础上更加追求家居用品的美观、舒适度，日用塑料制品凭借其良好的产品性能和性价比成为家居用品中使用最普遍的产品。尤其是近十年来我国城镇化进程的加速，极大地拉动了我国家居塑料制品的需求，从而进一步推动我国日用塑料制品的产业化进程。

2017年，我国塑料加工业规模以上企业由2011年的12,963家增加15,350家，市场竞争加剧的同时，行业集中度得到进一步提升；同期，规模以上企业主营业务收入从15,584亿元增长至22,800亿元

以上，年复合增长率为 7.93%。

改革开放以来，我国经济基本保持高速增长，人均国内生产总值逐年上升，人们的消费能力也逐年上升，从 1990 年至 2018 年，我国的人均国内生产总值从 1,645 元上升至 64,644 元。根据各国经验判断，塑料制品的消费量与国家经济发展水平以及个人消费水平成正比，与此同时，我国的城镇化进程已经取得了一定的成就，直接引起了城镇人口的比重上升以及消费观念的变化。据统计，1990 年我国城镇人口所占比重为 26.41%，而到 2018 年，我国城镇人口的比重上升到 59.58%。城镇人员的增加和现代生活方式、消费观念的转变，将持续拉动日用塑料制品行业的快速发展。

《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》等国家政策提出的扩大内需的政策推动将成为引领消费时代到来的重要力量，日用塑料制品作为主要的日常消费品之一将迎来一个全新的发展时期，具备巨大的市场增长潜力。

未来随着国民收入水平的不断增长，城镇化水平不断，该行业未来将保持持续增长。新的消费观念和消费趋势将进一步推动日用塑料制品行业的分化，提高优势企业的竞争地位，促进产业集群和产业集中度的提升。其次我国日用塑料制品产业的发展水平仍然远低于发达国家的水平，行业生产者众多、产业集中度不高，行业未来必有示范性的航母型企业出现，通过实现规模化、集约化、标准化和产业化，依靠科技手段不断提高产品品质，加速技术更新，充分吸纳、融合多方资源，创建知名品牌，从而带动行业产品档次的提高，最终促进国内日用塑料制品产业的发展，缩小与国际知名品牌的差距。

（3）行业发展趋势

①生产向规模化、高端化发展

塑料制品种类繁多、应用广泛，其庞大的下游需求行业为塑料制品行业的发展提供了强有力的支撑。然而，传统产品竞争激烈等多重因素正迫使生产企业向高端领域进军，行业内一些有自有特色产品的企业将保持持续的增长态势，拥有技术优势的企业在未来的竞争中优势地位将更加突显。随着竞争的进一步加剧，塑料制品行业传统产品的规模化和以新技术、新产品的推广提高附加值的发展方式将成为一种趋势。

②产品向功能化方向发展

塑料作为 21 世纪新材料，是未来新材料革命中的重要领域，是节能环保、新能源、高端装备制造、新能源汽车等领域不可缺少的配套材料。随着技术进步的加快，将会赋予塑料材料和制品更多新的特殊功能，以满足国民经济发展的需要。塑料制品功能化、智能化作用将会得到更广泛发挥，其制品将会得到更广泛的应用，这是塑料加工业未来发展的重要方向。

③容器、片材向轻量化、薄壁化发展

各种高强度、高阻隔性树脂及微纳层叠共挤出、多层复合、合金等生产工艺的出现使得塑料薄膜及容器、片材向轻量化、薄壁化发展成为可能；同时，随着低碳经济时代的到来，传统材料及工艺已不能满足要求，新的“环境友好、轻质高强”材料加工技术成为实现轻量化及节能减排的有效途径。

2、家用厨房电器行业发展情况

（1）发展现状

家电行业是我国经济发展的支柱产业之一，也是和民生关系密切的消费品行业，经过三十多年发展，经历了萌芽阶段、起步阶段、发展阶段和快速发展阶段后，目前处于转型升级阶段。近几年，受宏观经济、消费透支等多方面因素影响，家电产业链面临转型升级压力。家电下乡、以旧换新两大政策到期结束，给家电需求端造成压力。全行业处于转型升级的风口，我国家电行业进入新一轮优胜劣汰的加速整合期。行业市场竞争加剧，增速减缓。

①家电市场增速稳中有升

受到全球经济复苏乏力、国内宏观经济增速放缓、原料价格大幅上涨、汇率波动、消费透支等因素影响，近年来我国家电市场增长动力明显不足，市场需求疲弱的局面仍未得到根本改变。1979 年至 2012 年，中国经济年均增速达 9.8%，同期世界经济年均增速只有 2.8%。但自 2013 年开始我国经济增速有了下滑的趋势，2017 年 GDP 增速为 6.9%，2018 年为 6.6%，宏观经济下行压力大，家电企业不断加快转型

升级步伐，通过创新驱动，朝高端化、智能化方向发展，引导新一轮的消费结构升级和产品的更新迭代。

据工业和信息化部发布家用电器行业运行情况显示，2018年1-9月我国家用电器行业主营业务收入11,108.2亿元，累计同比增长11.9%；利润总额879.5亿元，累计同比增长20.3%。对于生产情况而言，2018年1-9月家用电冰箱累计生产6,016.7万台，同比增长2.1%；房间空气调节器累计生产16,011.4万台，同比增长12.9%；家用洗衣机累计生产5,147.1万台，同比增长0.7%。对于销售情况而言，2018年1-9月，家电行业产销率96.6%，同比下降1.5%；累计出口交货值2,959.2亿元，累计同比增长5.9%。

②细分领域增长不一，厨卫电器增长迅速

在我国家电行业的各细分领域中，厨卫电器一直保持着高速增长，市场消费升级、新品类的导入以及新型城镇化建设等，都为厨卫电器行业注入源源不断的动力。随着人们生活水平的大幅提高，同时80后、90后逐渐成长为社会的主要消费群体，人们的消费观念和生活方式也在逐渐改变，提升生活品质已成为多数家庭的追求目标。厨卫电器具有提高生活品质的属性，而且市场饱和率较低，相对于空调、冰箱、洗衣机具有较大成长空间。

对于享受着明星般光环的厨卫电器行业，各企业都把其视为一座待开发的金矿，不断有资本与新生力量进入这一领域。

（2）行业市场规模

在我国小家电行业中，厨房小家电占小家电市场规模的65%以上。我国的厨房小家电行业始于上世纪80年代，虽较欧美日等发达国家和地区滞后近30年，但是发展后劲却很足。发展之初，厨房小家电仅仅包括电饭煲、电水壶等，产品单一，功能简单，市场规模小。进入90年代后，厨房小家电行业发展迅速，随着微波炉、电饭煲产品进入市场，厨房小家电种类迅速增多。到了21世纪，消费者对食品安全以及生活品质有了更高的要求，厨房小家电产品也从经济、耐用向环保、健康、时尚、个性化转型，各种高新技术和新材料被广泛运用于厨房小家电，产品多功能化、智能化的趋势非常明显。同时，根据中国产业信息网的统计数据显示，未来几年我国小家电市场规模呈稳步增长态势，预计2020年我国小家电市场规模可达4,608亿元，市场发展前景良好。

（3）行业发展前景

在产业转型升级以及消费升级的持续推动下，中国家电业呈现出以下特征：

①厨卫生活产品继续增长

从家电流通市场上看，家电行业整体增速趋稳，冰洗空三大产品市场微增，厨房电器与卫浴产品成为行业亮点，零售量、零售额快速增长。厨卫家电与大家电相比具有生命周期短、更新速度快的特点，高消费频次也刺激着行业保持稳定的增量。油烟机、燃气灶、热水器等主要厨卫电器将围绕着节能、环保、健康、智能、舒适性等主题发展。

②智能家居生态圈将成为主旋律

智能家居生态圈以住宅为平台，基于物联网技术，由硬件、软件系统、云计算平台构成的一个家居生态圈，实现远程控制设备、设备间互联互通、设备自我学习等功能，并通过收集、分析用户行为数据为用户提供个性化生活服务，使家居生活安全、舒适、节能、高效、便捷。

③市场将进一步下沉

家电卖场里，最吸引眼球的总是那些摆满新奇产品的小家电区域，例如时尚前卫的豆浆机、卡通可爱的加湿器、设计复古的电磁灶等。小家电正凭借着系列化、一体化、智能化、时尚化走进千家万户，掀起中国家庭家电消费的新热潮。城市化带动农村新消费，豆浆机、榨汁机、微波炉等小家电成为节日期间消费时尚。

目前来说，国内小家电的龙头企业已经牢牢掌握一二线城市的市场，三四线城市的小家电市场掌握在区域电商手中，属于可拓荒地区，而农村地区则属于未开发区域。目前农村居民的小家电保有量在4-5件左右，市场渗透率还较低。随着农村居民购买力的提高，还会掀起一场小家电下乡。

④设计将更加轻薄小巧

科技是一直在进步的，不仅表现在芯片上，也表现在整体的工业设计上。家电产品在工业设计上讲

得最多的就是轻薄、小巧。无论是电视，还是洗衣机和小家电都体现出这一特点。轻薄化的设计给人一种视觉上的美感和时尚感。此外，比起常规家电，迷你家电功率更小更便携。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,104,341.99	5.53%	773,319.63	1.32%	301.43%
应收票据与应收账款	9,199,352.86	16.40%	12,849,460.98	21.96%	-28.41%
存货	13,042,604.73	23.25%	16,854,821.28	28.81%	-22.62%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	22,012,870.13	39.23%	20,374,415.48	34.82%	8.04%
在建工程					
短期借款	5,000,000	8.91%	5,000,000	8.55%	0%
长期借款					
应付票据及应付账款	17,564,661.62	31.31%	19,459,579.50	33.26%	-9.74%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期末货币资金增长了301.43%，主要原因是公司从关联方取得借款并加大了应收账款的催收力度，年底应收账款回款增加，从而导致公司本期末货币资金较上期末增加。

2、应收票据及应收账款：本期末应收票据及应收账款减少了28.41%，主要原因是公司加大了应收款项的催收力度，客户及时付款，年底应收款项回款增加。

3、存货：期末比期初减少了22.62%，主要因为公司加强了存货的管理，减少了不必要材料的采购，同时加大了长期积压的库存商品的销售力度。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	71,134,394.10	-	66,184,909.56	-	7.48%
营业成本	66,669,906.89	93.72%	56,292,243.99	85.05%	18.44%
毛利率%	6.28%	-	14.95%	-	-
管理费用	4,454,321.81	6.26%	5,466,090.35	8.26%	-18.51%
研发费用	2,435,356.78	3.42%	2,815,864.30	4.25%	-13.51%
销售费用	3,111,409.36	4.37%	2,779,691.48	4.20%	11.93%

财务费用	429,814.16	0.60%	262,640.55	0.4%	63.65%
资产减值损失	-40,613.29	-0.06%	206,632.15	0.31%	-119.65%
其他收益	136,300.00	0.19%			
投资收益	0	0%	23.03	0%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%			
资产处置收益	7,246.80	0.01%	-6,233.04	-0.01%	216.26%
汇兑收益	0	0%			
营业利润	-6,570,161.01	-9.24%	-2,688,063.61	-4.06%	-144.42%
营业外收入	2,520,042.83	3.54%	76,864.09	0.12%	3,178.57%
营业外支出	13,360.98	0.02%	29,097.83	0.04%	-54.08%
净利润	-2,611,759.14	-3.67%	-1,488,073.75	-2.25%	-75.51%

项目重大变动原因：

1、营业成本：公司本期营业成本较上期增加了 10,377,662.90 元，增长了 18.44%，主要原因是本期销售规模扩大，随着公司销售收入增长而相应增加，加之原材料价格和人工等其他费用的不断上涨，产品成本也随之增加。

2、销售费用：公司本期销售费用较上期增加了 331,717.88 元，增长了 11.93%，主要原因是为了开拓新的市场，公司在广交会及网络销售上加大了资金投入，导致本期公司业务宣传费增加较多；同时，随着公司销售规模和营业收入的增加，公司销售人员工资、配送费用也一定程度上有所增加。

3、财务费用：公司财务费用较上年同期增加了 63.65%，主要原因是子公司江苏鸿华本期新增 500 万银行借款，2018 年公司的年借款本金较 2017 年增加，相应的利息支出增加。

4、营业利润：公司本期营业利润较上年同期减少了 144.42%，主要原因是产品生产成本的增加及产品销售价格的下降，导致产品利润率下降。

5、营业外收入：公司本期营业外收入较上期增加了约 244.32 万元，增长了 3,178.57%，主要原因是公司在 2018 年收到 250 万新三板挂牌的奖励。

6、净利润：公司本期净利润较上年同期减少了 75.51%，主要原因是产品生产成本的增加及产品销售价格的下降，导致产品利润率下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	68,499,738.64	65,762,181.85	4.16%
其他业务收入	2,634,655.46	422,727.71	523.25%
主营业务成本	63,829,712.87	56,023,383.12	13.93%
其他业务成本	2,840,194.02	268,860.87	956.38%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
保鲜盒	15,822,109.25	22.24%	16,148,512.76	24.40%
塑胶盖	11,131,563.92	15.65%	11,724,402.75	17.71%
小家电	39,402,623.58	55.39%	33,476,840.54	50.58%

硅胶圈	2,143,441.89	3.01%	4,412,425.80	6.67%
-----	--------------	-------	--------------	-------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司拓宽了销售渠道，在保持原有客户的基础上发展了新客户，扩大了销售范围；同时，公司加大了对新产品的研发投入，各项收入都保持了一定幅度的增长，主营业务未发生变化，收入结构较为稳定，没有较大的变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	CHEERING COUPLE ENTERPRISE CO., LTD	12,429,510.58	17.47%	否
2	上海生活谷实业有限公司	9,313,257.57	13.09%	否
3	山东黑山玻璃集团有限公司	9,845,069.27	13.84%	是
4	SUNBEAM CORPORATION LIMITED	5,159,287.87	7.25%	否
5	NUC ELECTRONICS CO., LTD.	3,282,265.84	4.61%	否
	合计	40,029,391.13	56.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	盐城天昊轻工制品有限公司	3,790,810.00	9.90%	是
2	中山市速普电器科技有限公司	3,234,229.30	8.45%	否
3	迈高精细高新材料(深圳)有限公司	2,919,990.69	7.63%	否
4	深圳市霍斯特实业有限公司	2,499,780.30	6.53%	否
5	盐城叶子科技有限公司	2,381,010.36	6.22%	否
	合计	14,825,820.65	38.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,882,508.53	-4,670,458.26	183.13%
投资活动产生的现金流量净额	-3,782,670.30	-747,452.09	-406.08%
筹资活动产生的现金流量净额	2,315,195.82	4,889,944.39	-52.65%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 855.30 万元，增加了 183.13%，主要是由于公司规模扩大，销售收入增加以及应收款项回款的增加导致公司本期销售商品收到的现金较多；同时，公司本期新三板挂牌收到 250 万政府补助，也导致公司本期经营活动现金流入增加。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 303.52 万元，降低了 406.08%，主要是由

于公司本期加大了固定资产的投资力度，主要购入生产用的模具，导致投资活动现金流出增加。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 257.47 万元，降低了 52.65%，主要是由于公司本期偿还了 2017 年的银行借款 500 万，同时本期公司从关联方取得借款净增加约 260 万，上述因素的共同作用导致公司本期筹资活动现金流入净额较上期减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司报告期内有一家全资子公司，其基本情况如下：

江苏鸿华科技有限公司，成立于 2016 年 01 月 25 日，统一社会信用代码为 91320902MA1METAJ3P，注册资本为 3,000 万元，公司经营范围为光电技术研究；光波炉、家用电器、电子元件、厨具、照明灯具、五金产品（除电动三轮车）、塑料制品、硅胶制品、水处理设备、模具生产、销售；自营商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。江苏鸿华主营业务为家用小家电及硅胶制品的生产和销售。

报告期内，全资子公司实现营业收入 45,681,262.53 元，归属于母公司所有者的净利润 -2,621,981.86 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本期公司因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2018 年 06 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），适用于 2018 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目进行了调整，该调整对公司营业收入、利润未造成影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司严格按照与债权人签订的协议付款，保护了债权人的合法权益，加强了安全生产管理，未出现影响职工身心健康的安全事故，严格按 QS 标准组织生产，保护了消费者权益，加强了与周边社区的公共关系协调，实现了企业与驻地政府的和谐发展。

三、 持续经营评价

公司经过在渠道市场的耕耘，建立了完整的、全国性的销售网络，覆盖全国主要的一线至六线城市，销售渠道涵盖了传统渠道商、电子商务企业、行业客户等，通过广泛的渠道布局，公司可以快速的将产品销售出去。

公司秉承“诚实做人，认真做事”的企业文化，获得了广泛的良好口碑，也与各大知名的厂商建立了良好的合作关系，业务开展前景良好。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司登陆资本市场后，品牌知名度扩大。

公司 2018 年度营业收入 71,134,394.10 元，净利润-2,611,759.14 元，净资产为 14,385,170.75 元，母公司江苏光电的营业收入 27,702,004.35 元，净利润 1,594,667.78 元，净资产为 21,796,395.05 元不存在连续亏损，资不抵债的情况。

因此，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

有限公司阶段，公司管理层规范意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司管理层已对公司内部控制薄弱环节进行整改，制定和修订公司内控制度，不断完善公司治理机制，做到“有控可依、控制必严”，同时公司加强对管理层及员工的内部控制要求，积极防范因内部控制缺陷产生的治理风险。

2、实际控制人不当控制的风险

目前，韩祥军先生持有公司控股股东山东黑玻50%的股份，系山东黑玻的控股股东，能够通过山东黑玻间接控制江苏光电，且韩祥军先生担任江苏光电的董事长，能够对公司的股东大会决议事项及经营管理产生重大影响。虽然公司已根据《公司法》、全国股份转让系统公司规定，按照现代企业制度的要求，建立健全了较为完善的法人治理结构，但如果实际控制人利用其控制地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响，仍有可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司将加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行，以防止实际控制人滥用其控制权。

3、出口退税政策变动风险

报告期内，公司厨用家电产品存在出口外销的情形，该外销产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，报告期内，公司主要产品早餐机、电烤箱、烤鱼器等是执行 16.00%的出口退税率。2018 年度公司收到的出口退税金额为 3,743,186.01 元，占公司利润总额的比重为-92.12%。虽然退税金额不直接计入公司利润，但如果国家相关政策发生变化，降低或取消退税率，则不可退税部分将计入公司营

业成本，从而影响公司利润。如果未来国家调整公司产品的出口退税政策，公司可能无法完全将增加的成本内部消化或向下游客户转嫁，从而对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司优化产品结构，根据市场需要不断开发高附加值新产品，以符合国家的产业政策和出口退税政策；同时提升公司产品的竞争力，增强产品在市场中的议价能力，从而提高产品定价权及成本转嫁的能力；大力开发国内市场，借用国内高端产品市场发展的机遇，通过开拓国内市场降低国际销售在公司整体营业收入中的占比，从而减少对出口退税的依赖。

4、汇率波动及汇兑损失风险

公司厨用小家电产品存在海外出口业务，2018年度，公司海外销售收入占公司销售收入总额的比重为43.61%。随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务规模将进一步增加。公司海外出口业务会产生外汇收支，若今后国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将可能对公司的出口业务及盈利水平产生一定的影响。

应对措施：公司自签订外销订单至收汇之日期间相对较短，汇率波动及汇兑损失风险相对可控。未来，随着业务规模的扩大，公司考虑通过：①在与客户签订的合同中，增加汇率波动补偿条款，降低交货时再变动结算价格的不确定性；②与客户签订合同时，为规避汇兑风险，商谈以人民币结算；③积极跟踪美元走势，办理远期结汇，来锁定汇率变动可能对公司带来的不利影响。

5、关联方资金依赖的风险

截至2018年末，公司其他应付款余额中从关联方山东黑山玻璃集团有限公司及盐城天昊取得的资金拆借金额为17,316,000.00元；公司应付账款余额中应付关联方盐城天昊货款金额为1,872,371.03元，上述应付关联方款项金额占公司流动负债的比例为45.99%，公司经营对关联方资金存在较大依赖。如果未来公司不能通过日常经营业务获得充足的营运资金，或者关联方不能持续提供资金支持，将会给公司生产经营造成重大影响。

应对措施：一方面公司积极拓展产品销售、提高产品质量和创新程度，扩大市场占有率，以提高公司获取营运资金的能力；另一方面公司积极拓展融资渠道，通过银行借款、股权融资等方式多渠道获取资金，避免因无法持续获得关联方资金支持给公司经营造成重大不利影响。

6、相关业务资质不能续展的风险

从事食品级塑料制品及厨用家电行业需要取得包括政府有关部门或者相关权威认证机构颁发的经营资质或认证，如《全国工业产品生产许可证》、CCC认证、CB认证、CE认证、ETL证书、PSE认证等，公司已按规定取得了上述相关认证证书。如果未来国家以及国际对于相关产品认证的政策或标准出现重大变化，或者公司未能持续遵守相关规定及标准，则公司的产品可能存在不能通过相关认证或是相关经营资质和认证到期后无法及时续期的风险，将对公司巩固现有市场份额和开拓新市场造成一定影响。

应对措施：公司加强内部控制和管理制度，细化公司资质管理部门的工作职责，关注行业主管部门对资质要求在相关规定和标准方面的最新要求，确保资质续期注册工作正常开展。

7、客户集中度较高的风险

2018年度公司对前五大客户的销售额为40,029,391.13元，占营业收入的比重为56.26%。前五大客户销售额占销售收入的比重较高，公司仍然存在客户集中度较高而导致的因个别大客户订单无法实现而引起的业绩波动的风险。

应对措施：持续丰富公司的产品种类；大力发展其他知名品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；加大国内外市场开拓力度，建设自主品牌产品的销售渠道。

8、原材料价格波动的风险

公司的主营业务为食品级塑料制品、厨用小家电以及硅胶圈的研发、生产与销售，公司采购的主要内容为塑料制品与家电产品所需原材料，主要包括聚丙烯、玻璃器皿、冷卷、硅胶等材料。报告期内公司成本构成中，材料成本占比相对较高，主要原材料价格波动对本公司成本和利润的影响较大。若未来原材料价格呈现上涨趋势，且公司不能对产品价格进行及时调整，则会对公司生产经营业绩的稳定性产生一定影响。

应对措施：公司针对原材料价格波动风险，一方面将着重通过及时了解行情信息，对原材料采购采取预订、锁单等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

9、被国土资源局追究违约责任的法律风险

2011年11月8日，盐城市国土资源局与有限公司签订编号为3209012011CR0149的《国有建设用地使用权出让合同》，约定盐城市国土资源局将一宗土地（宗地编号为：G20110802号）出让给有限公司作为工业项目使用，出让面积为65,880平方米，项目固定资产投资不低于经批准或登记备案的金额人民币20,000万元，投资强度不低于每平方米人民币3,035.80元，如未达成上述约定标准的，出让人可以按照实际差额部分占约定投资总额和投资强度指标的比例，要求受让人支付相当于同比例出让价款的违约金。有限公司目前尚未达到相关合同约定的投资总额等标准，公司存在被相关部门追究违约责任的法律风险。

应对措施：针对这一风险，公司控股股东山东黑山玻璃集团有限公司已出具承诺函，将无条件承担公司的违约金及其他相关费用，确保公司不因此发生任何经济损失。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	14,000,000.00	9,729,406.77
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	9,845,069.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	7,100,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

(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	临时报告披露时间	临时报告编号
盐城天昊轻工制品有限公司	资金拆入	1,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-028
盐城天昊轻工制品有限公司	资金拆入	600,000.00	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-028
山东鑫瑞经贸有限公司	销售商品	1,394,727.65	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-028
韩祥孝、岳美玲	关联担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月15日	2019-007
山东黑山玻璃集团有限公司	关联担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月15日	2019-007
山东宝祥玻璃有限公司	销售商品	1,367.52	已事后补充履行	2019年4月15日	2019-007

1、2018年5月公司及子公司江苏鸿华分别从公司关联方盐城天昊取得借款60万、100万元，用于公司日常生产经营；公司与山东鑫瑞经贸有限公司签订框架协议，约定2018年度山东鑫瑞经贸有限公司将从公司及其子公司采购保鲜盒、硅胶圈产品，预计金额为200万。上述关联交易经公司2018年8月30日召开的第一届董事会第五次会议和2018年9月14日召开的2018年第三次临时股东大会补充审议通过。

2、2018年08月31日，子公司江苏鸿华与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行（以下简称“江苏银行亭湖支行”）签订流动资金借款合同，约定借款金额为人民币500.00万元，借款期限自2018年08月31日至2019年08月12日，固定年利率6.09%。此笔借款为2017年08月08日签订的最高额综合授信合同项下的借款合同，在该授信合同项下，由本公司与江苏银行亭湖支行于2017年08月08日签订的最高额抵押合同，以公司房产、土地作为抵押担保；同时2018年8月28日本公司、山东黑玻、韩祥孝和岳美玲分别与江苏银行亭湖支行签订最高额保证合同，为子公司的上述借款提供连带责任保证担保。上述关联担保发生时公司未及时审议，公司已于2019年4月15日召开的第一届董事会第七次会议审议通过《关于补充确认公司从银行取得借款暨关联方担保的议案》，对上述事项进行补充确认，该议案尚需公司2018年年度股东大会审议通过。

3、2018年度子公司江苏鸿华向公司关联方山东宝祥玻璃有限公司销售空气净化器，交易金额为1,367.52元，上述关联交易公司未及时审议，公司已于2019年4月15日召开的第一届董事会第七次会议审议通过《关于补充确认公司向关联方销售货物的议案》，对上述事项进行补充确认，该议案尚需公司2018年年度股东大会审议通过。

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：

公司与关联方发生的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，不存在价格显示公允的行为；公司向关联公司无偿取得借款和关联方为公司银行借款无偿提供担保均属于关联方对公司业务发展的支持行为，不存在损害公司利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东山东黑玻、实际控制人韩祥军，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，为了避免今后出现同业竞争情形于 2017 年 8 月 15 日出具了《避免同业竞争的承诺函》，并承诺：

“（1）本人/本公司及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司（以下简称公司）的业务构成同业竞争的任何业务活动，也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

（2）本人/本公司将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动；如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况，其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形；公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，其给予公司对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

（3）本人/本公司从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围之内，其将及时告知公司或其控股子公司，并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

（4）若上述承诺被证明是不真实的或违反上述承诺，本人/本公司将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。”

2、关于规范关联交易的承诺函

为减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易，公司持股 5% 以上的主要股东及董事、监事、高级管理人员于 2017 年 8 月 15 日出具了《关于规范关联交易的承诺函》，主要内容如下：

“本人/本公司将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及《山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）及其他公司制度的规定：

（1）依法行使股东（高管层人员）权利，不利用股东（高管层人员）的身份影响山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司（以下简称公司）的独立性，保持公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性；不利用公司违规提供担保，不占用公司资金。

（2）尽量避免或减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；在公司在全国股份转让系统公司挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。

（3）保证不利用关联交易非法转移股份公司的资金、利润，不利用股东（高管层人员）地位谋取不当的利益，不利用关联交易损害公司及公司其他股东的利益。”

上述承诺自即日起具有法律效力，对本人/本公司具有法律约束力。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东于 2017 年 8 月出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺本人所持有的所有的公司股份将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》的规定锁定其所持有公司股份。其中作出的承诺包含“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股票前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。同时担任公司董事、监事、高级管理人员的股东应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股票自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

报告期内公司股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	3,425,760.00	6.11%	用于银行借款抵押
房产	抵押	12,168,258.26	21.69%	用于银行借款抵押
总计	-	15,594,018.26	27.8%	-

公司土地使用权、房产抵押的具体情况详见本节“（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数			6,383,333	6,383,333	35.463%	
	其中：控股股东、实际控制人			3,933,333	3,933,333	21.852%	
	董事、监事、高管			795,000	795,000	4.417%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	18,000,000	100%	-6,383,333	11,616,667	64.537%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,800,000	65.55%	-3,933,333	7,866,667	43.704%	
	董事、监事、高管	4,545,000	25.25%	-795,000	3,750,000	20.833%	
	核心员工						
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-	
普通股股东人数							9

注：2018年10月30日，公司股票解除限售数量总额为6,383,333股，占公司总股本的35.463%。

(二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东黑山玻璃集团有限公司	11,800,000	0	11,800,000	65.55%	7,866,667	3,933,333
2	吴洪春	1,365,000	0	1,365,000	7.58%	1,365,000	0
3	彭冬明	1,155,000	0	1,155,000	6.42%	0	1,155,000
4	胡崇坎	945,000	0	945,000	5.25%	708,750	236,250
5	肖强健	735,000	0	735,000	4.08%	551,250	183,750
合计		16,000,000	0	16,000,000	88.88%	10,491,667	5,508,333

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，山东黑山玻璃集团有限公司持有公司股份 11,800,000 股，持股比例为 65.55%，持股比例超过 50%，为公司控股股东。

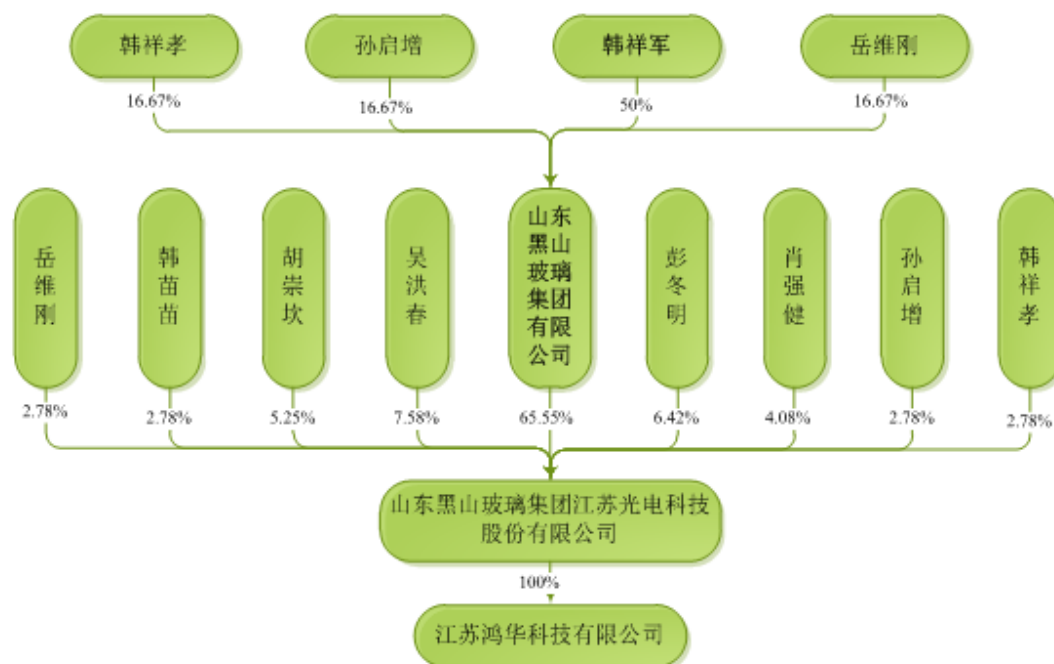
山东黑山玻璃集团有限公司，成立于 1999 年 5 月 5 日，法定代表人为韩祥军，统一社会信用代码为 91370304164284687E，注册资本 2000 万元，住所：山东省淄博市博山区八陡黑山前 384 号，法定代表人：韩祥军，公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围：电表玻璃壳, 汽车灯具配光镜玻璃, 玻璃器皿, 工业用玻璃制品制造, 销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，韩祥军先生持有公司控股股东山东黑玻 50%的股份，系山东黑玻的控股股东，其通过山东黑玻间接控制江苏光电，且韩祥军先生担任江苏光电的董事长，因而公司实际控制人为韩祥军。

韩祥军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1959 年 1 月出生，大专学历。主要职业经历：1981 年 8 月至今，就职于山东黑山玻璃集团有限公司，担任董事长兼总经理；1999 年 12 月至今，就职于淄博克莱斯特轻工制品有限公司，担任董事长兼总经理；2003 年 6 月至今，就职于淄博明康玻璃制品有限公司，担任董事；2005 年 11 月至今，就职于淄博晶能玻璃有限公司，担任执行董事兼总经理；2006 年 9 月至今，就职于山东清大诚祥机械科技有限公司，担任执行董事兼经理；2006 年 9 月至今，就职于盐城天昊轻工制品有限公司，担任执行董事兼总经理；2008 年 7 月至今，就职于淄博博山众旺非融资性担保有限公司，担任监事；2011 年 4 月至 2017 年 8 月，就职于有限公司，担任董事长兼总经理；2017 年 8 月至今，就职于股份公司，现担任董事长。



报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	江苏银行亭湖支行	5,000,000.00	5.655%	2017.08.21至2018.08.20	否
银行贷款	江苏银行亭湖支行	5,000,000.00	6.09%	2018.08.31至2019.08.12	否
合计	-		-	-	-

1、2017年8月8日，公司全资子公司江苏鸿华与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行（以下简称“江苏银行亭湖支行”）签订《最高额综合授信合同》，最高综合授信额度为人民币500.00万元；授信期限为自2017年8月8日至2020年8月7日止；韩祥孝、岳美玲夫妇，江苏光电为该授信合同项下的借款提供最高额保证；江苏光电以自有房屋、土地提供最高额抵押。江苏鸿华于2017年8月22日从江苏银行取得借款500万元，借款期限1年，利率为5.655%；

2、2018年8月31日，公司全资子公司江苏鸿华与江苏银行亭湖支行签订流动资金借款合同，约定借款金额为人民币500.00万元，借款期限自2018年8月31日至2019年8月12日，固定年利率6.09%。此笔借款为2017年8月8日签订的最高额综合授信合同项下的借款合同，在该授信合同项下，由本公司与江苏银行亭湖支行于2017年8月8日签订的最高额抵押合同，以公司房产、土地作为抵押担保；同时2018年8月28日本公司、山东黑玻、韩祥孝和岳美玲分别与江苏银行亭湖支行签订最高额保证合同，为子公司的上述借款提供连带责任保证担保。

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
韩祥军	董事长	男	1959年1月	大专	2017年8月8日至 2020年8月7日	否
韩祥孝	董事兼总经理	男	1965年5月	大专	2017年8月8日至 2020年8月7日	否
孙启增	董事	男	1963年10月	大专	2017年8月8日至 2020年8月7日	否
岳维刚	董事	男	1958年9月	高中	2017年8月8日至 2020年8月7日	否
胡崇坎	监事会主席	男	1967年12月	大专	2017年8月8日至 2020年8月7日	是
肖强健	监事	男	1968年8月	大专	2017年8月8日至 2020年8月7日	是
韩克双	职工代表监事	男	1968年1月	初中	2017年8月8日至 2020年8月7日	是
陈建联	财务总监	男	1971年12月	大专	2017年8月8日至 2020年8月7日	是
苏念胜	董事兼董事会秘书	男	1965年1月	大专	2017年8月8日至 2020年8月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司控股股东为山东黑山玻璃集团有限公司，公司实际控制人为韩祥军。

公司实际控制人韩祥军先生担任公司董事长，公司董事韩祥军、韩祥孝、孙启增、岳维刚为公司控股股东山东黑玻的股东；董事长韩祥军与董事兼总经理韩祥孝为兄弟关系，董事兼董事会秘书苏念胜为董事孙启增配偶的弟弟。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
韩祥军	董事长	0	0	0	0%	0

韩祥孝	董事兼总经理	500,000	0	500,000	2.78%	0
孙启增	董事	500,000	0	500,000	2.78%	0
岳维刚	董事	500,000	0	500,000	2.78%	0
胡崇坎	监事会主席	945,000	0	945,000	5.25%	0
肖强健	监事	735,000	0	735,000	4.08%	0
韩克双	职工代表监事	0	0	0	0%	0
陈建联	财务总监	0	0	0	0%	0
苏念胜	董事兼董事会 秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	3,180,000	0	3,180,000	17.67%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴洪春	董事、副总经理	离任	无	个人原因申请辞职
苏念胜	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	董事会任命

公司董事、副总经理吴洪春于2018年8月7日因个人原因提出辞职，2018年10月30日公司召开第一届董事会第六次会议，提名苏念胜担任公司董事会董事一职，并经2018年11月15日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过，任期自股东大会审议通过之日起至第一届董事会任期届满为止。

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

苏念胜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年1月出生，大专学历。主要职业经历：1984年5月至1988年7月，就职于山东黑山玻璃集团有限公司，担任生产车间班长；1988年10月至1996年4月，就职于淄博涤纶厂，担任销售经理；1996年6月至2015年8月，就职于山东黑山玻璃集团有限公司，担任销售经理；2015年8月至2017年8月，就职于山东黑山玻璃集团江苏光电科技有限公司，担任行政主管；2017年8月至今，就职于山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司，担任行政主管兼董事会秘书。

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
管理人员	11	8
技术人员	8	7

财务人员	6	5
销售人员	9	6
采购人员	5	4
仓储人员	13	10
生产人员	202	139
质检人员	15	12
员工总计	269	191

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	7
专科	34	30
专科以下	229	154
员工总计	269	191

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：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同》，为员工提供绩效奖金、年终奖、带薪年假、免费午餐、免费员工宿舍等福利待遇，整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升。公司建立了奖惩分明的管理制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工不断进步。

公司一直十分注重员工的培训、考核工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等内部治理制度，修订了《信息披露事务管理制度》。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

有限公司阶段，公司制定了有限公司章程，并根据公司经营实际情况及有限公司章程的规定建立了股东会、董事会以及选举了监事，未设监事会。公司历次股权转让、变更注册资本、整体变更等事项均履行了股东会决议程序。

股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》及《公司章程》分别召开三会，三会会议的通知、召开和表决等程序均符合法律法规和《公司章程》之规定，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工代表监事通过履行公司监事职务对公司重大事项提出相关意见和建议，监督公司更好地保障员工权益和公司利益，切实代表职工行使监督权力。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过董事会、监事会或股东大会的讨论审议通过。

股份公司成立以来，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2018年2月7日公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过：</p> <p>（1）《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>（2）《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>（3）《关于与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>（4）《关于公司拟与承接主办券商五矿证券有限公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>（5）《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>（6）《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交五矿证券有限公司关于承接山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司持续督导的说明报告的议案》；</p> <p>（7）《关于授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>（8）《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月2日公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过：</p> <p>（1）《关于追认公司2017年从关联方山东黑山玻璃集团有限公司采购货物的议案》；</p> <p>（2）《关于追认公司2017年向关联方山东黑山玻璃集团有限公司销售货物的议案》；</p> <p>（3）《关于追认公司2017年从关联方盐城天昊轻工制品有限公司采购货物的议案》；</p> <p>（4）《关于追认公司2017年向关联方盐城天昊轻工制品有限公司销售货物的议案》；</p> <p>（5）《关于追认公司2017年从关联方山东宝祥玻璃有限公司采购货物的议案》；</p> <p>（6）《关于追认公司2017年向关联方山东鑫瑞经贸有限公司销售货物的议案》；</p> <p>（7）《关于追认关联方为公司450万银行借款提供担保的议案》；</p> <p>（8）《关于追认关联方为公司500万银行借款提供担保的</p>

		<p>议案》；</p> <p>(9)《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 4 月 25 日公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过：</p> <p>(1)《公司 2017 年度总经理工作报告》；</p> <p>(2)《公司 2017 年年度报告及摘要》；</p> <p>(3)《公司 2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>(4)《公司 2017 年度利润分配方案》；</p> <p>(5)《公司 2017 年度财务决算报告》；</p> <p>(6)《公司 2018 年度财务预算报告》；</p> <p>(7)《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>(8)《关于修订信息披露事务管理制度的议案》；</p> <p>(9)《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 30 日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于补充确认公司从关联方取得借款的偶发性关联交易的议案》；</p> <p>(2)《关于补充确认公司向关联方销售货物的偶发性关联交易的议案》；</p> <p>(3)《公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>(4)《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 10 月 30 日公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过：</p> <p>(1)《关于提名苏念胜担任公司董事会董事一职的议案》；</p> <p>(2)《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018 年 4 月 25 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过：</p> <p>(1)《公司 2017 年年度报告及摘要》；</p> <p>(2)《公司 2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>(3)《公司 2017 年度利润分配方案》；</p> <p>(4)《公司 2017 年度财务决算报告》；</p> <p>(5)《公司 2018 年度财务预算报告》；</p> <p>(6)《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 30 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过：</p> <p>(1)《公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年 2 月 26 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>(2)《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的</p>

		<p>议案》；</p> <p>(3)《关于与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>(4)《关于公司拟与承接主办券商五矿证券有限公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>(5)《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>(6)《关于公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交五矿证券有限公司关于承接山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司持续督导的说明报告的议案》；</p> <p>(7)《关于授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p> <p>2、2018年4月17日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《关于追认公司2017年从关联方山东黑山玻璃集团有限公司采购货物的议案》；</p> <p>(2)《关于追认公司2017年向关联方山东黑山玻璃集团有限公司销售货物的议案》；</p> <p>(3)《关于追认公司2017年从关联方盐城天昊轻工制品采购货物的议案》；</p> <p>(4)《关于追认公司2017年向关联方盐城天昊轻工制品有限公司销售货物的议案》；</p> <p>(5)《关于追认公司2017年从关联方山东宝祥玻璃有限公司采购货物的议案》；</p> <p>(6)《关于追认公司2017年向关联方山东鑫瑞经贸有限公司销售货物的议案》；</p> <p>(7)《关于追认关联方为公司450万银行借款提供担保的议案》；</p> <p>(8)《关于追认关联方为公司500万银行借款提供担保的议案》。</p> <p>3、2018年5月20日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《公司2017年年度报告及摘要》；</p> <p>(2)《公司2017年度董事会工作报告》；</p> <p>(3)《公司2017年度监事会工作报告》；</p> <p>(4)《公司2017年度利润分配方案》；</p> <p>(5)《公司2017年度财务决算报告》；</p> <p>(6)《公司2018年度财务预算报告》；</p> <p>(7)《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》。</p> <p>4、2018年9月14日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过：</p>
--	--	--

		<p>(1)《关于补充确认公司从关联方取得借款的偶发性关联交易的议案》；</p> <p>(2)《关于补充确认公司向关联方销售货物的偶发性关联交易的议案》。</p> <p>5、2018年11月15日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过：</p> <p>(1)《关于提名苏念胜担任公司董事会董事一职的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会会议召集、召开、表决程序遵守了《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

(三) 公司治理改进情况

公司自股份制改制后即引入了控股股东之外其他股东委派的董事和高级管理人员，进一步规范公司经营操作合法、合规的要求。报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

本年度，公司制定了《年报信息披露重大插叙噢责任追究制度》，修订了《信息披露事务管理制度》，补充和完善了公司的治理制度。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，制订了《投资者关系管理制度》，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。

公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立对外签署合同，独立采购；公司具有面向市场的自主经营能力。

2、公司资产独立性

公司合法独立拥有与其生产经营相关的办公经营场所、设备、知识产权等资产的所有权或使用权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，亦不存在公司为控股股东和其他关联方违规提供担保的情形。报告期内，不存在关联方占用公司资金的行为。

3、公司人员独立性

公司已按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门（人力行政部），独立进行劳动、人事及工资管理，已形成独立完整的体系，完全独立于各股东及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业。

公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法律程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况。本公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、公司财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策和进行财务核算，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。

公司已聘任总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，公司内部设立了营运中心、营销部、财务部及人力行政部等职能部门；股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司的办公场所与关联方分开，不存在混合经营、合署办公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而

持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、修正和完善。

1、关于会计核算

报告期内，公司严格按照国家会计准则及相关财务法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，制定了公司财务管理制度，对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2018 年 2 月 7 日召开的第一届董事会第二次会议批准，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 212029 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	李晓斐、张磊
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第 212029 号</p> <p>山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司（以下简称江苏光电公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏光电公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、其他信息

江苏光电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江苏光电公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

江苏光电公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏光电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏光电公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张磊

中国注册会计师：李晓斐

2019年04月15日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,104,341.99	773,319.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,199,352.86	12,849,460.98

预付款项	五、3	944,268.02	1,983,770.27
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	266,878.94	148,001.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,042,604.73	16,854,821.28
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	201,260.20	197,979.27
流动资产合计		26,758,706.74	32,807,352.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	22,012,870.13	20,374,415.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	3,476,730.89	3,504,816.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	3,859,635.72	1,826,287.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,349,236.74	25,705,518.65
资产总计		56,107,943.48	58,512,871.08
流动负债：			
短期借款	五、10	5,000,000	5,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	17,564,661.62	19,459,579.50
预收款项	五、12	656,073.88	524,268.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	838,422.81	915,511.87

应交税费	五、14	159,941.75	842,042.30
其他应付款	五、15	17,503,672.67	14,774,539.46
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,722,772.73	41,515,941.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,722,772.73	41,515,941.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	18,000,000	18,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	1,406,615.87	1,406,615.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	238,977.92	79,511.14
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-5,260,423.04	-2,489,197.12
归属于母公司所有者权益合计		14,385,170.75	16,996,929.89
少数股东权益			
所有者权益合计		14,385,170.75	16,996,929.89
负债和所有者权益总计		56,107,943.48	58,512,871.08

法定代表人：韩祥军

主管会计工作负责人：陈建联

会计机构负责人：陈建联

(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		912,545.77	326,687.54
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	十一、1	6,668,522.91	7,440,445.67
预付款项		395,643.81	560,155.98
其他应收款	十一、2	17,241.38	51,261.90
存货		3,865,369.56	5,306,302.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		167,304.09	
流动资产合计		12,026,627.52	13,684,853.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	5,616,000.00	5,616,000.00
投资性房地产			
固定资产		19,427,691.12	18,822,500.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,425,760.00	3,504,816.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		165,038.34	132,222.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,634,489.46	28,075,539.43
资产总计		40,661,116.98	41,760,392.85
流动负债：			
短期借款		0	0
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		5,080,210.79	7,540,992.11
预收款项		23,501.67	208,543.77
应付职工薪酬		239,220.34	231,249.00

应交税费		148,116.46	833,341.24
其他应付款		13,373,672.67	12,744,539.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,864,721.93	21,558,665.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,864,721.93	21,558,665.58
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,406,615.87	1,406,615.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		238,977.92	79,511.14
一般风险准备			
未分配利润		2,150,801.26	715,600.26
所有者权益合计		21,796,395.05	20,201,727.27
负债和所有者权益合计		40,661,116.98	41,760,392.85

(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		71,134,394.10	66,184,909.56
其中：营业收入	五、20	71,134,394.10	66,184,909.56
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,848,101.91	68,866,763.16
其中：营业成本	五、20	66,669,906.89	56,292,243.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	787,906.20	1,043,600.34
销售费用	五、22	3,111,409.36	2,779,691.48
管理费用	五、23	4,454,321.81	5,466,090.35
研发费用	五、24	2,435,356.78	2,815,864.30
财务费用	五、25	429,814.16	262,640.55
其中：利息费用		284,804.18	110,055.61
利息收入		6,558.86	5,574.95
资产减值损失	五、26	-40,613.29	206,632.15
加：其他收益	五、27	136,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28		23.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	7,246.80	-6,233.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,570,161.01	-2,688,063.61
加：营业外收入	五、30	2,520,042.83	76,864.09
减：营业外支出	五、31	13,360.98	29,097.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,063,479.16	-2,640,297.35
减：所得税费用	五、32	-1,451,720.02	-1,152,223.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,611,759.14	-1,488,073.75
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）		-2,611,759.14	-1,488,073.75
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		-2,611,759.14	-1,488,073.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,611,759.14	-1,488,073.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,611,759.14	-1,488,073.75
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		-0.1451	-0.0827
(二) 稀释每股收益		-0.1451	-0.0827

法定代表人：韩祥军

主管会计工作负责人：陈建联

会计机构负责人：陈建联

(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	十一、4	27,702,004.35	29,115,414.04
减：营业成本	十一、4	24,389,684.63	22,604,997.00
税金及附加		714,843.04	952,859.59
销售费用		585,668.55	507,990.87
管理费用		2,236,535.08	2,802,089.35
研发费用			
财务费用		891.12	4,256.75
其中：利息费用			
利息收入		2,232.88	1,482.58
资产减值损失		131,262.56	188,871.58
加：其他收益		3,000.00	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-353,880.63	2,054,348.90
加：营业外收入		2,509,106.41	35,864.09
减：营业外支出		11,745.11	26,997.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,143,480.67	2,063,215.16

减：所得税费用		548,812.89	526,532.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,594,667.78	1,536,682.59
（一）持续经营净利润		1,594,667.78	1,536,682.59
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,594,667.78	1,536,682.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,588,628.48	71,946,232.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,852,003.00	3,508,049.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,711,512.04	334,245.77
经营活动现金流入小计		88,152,143.52	75,788,527.37

购买商品、接受劳务支付的现金		63,054,151.34	57,295,799.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,605,219.67	13,134,078.85
支付的各项税费		3,228,916.96	2,730,683.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	5,381,347.02	7,298,424.30
经营活动现金流出小计		84,269,634.99	80,458,985.63
经营活动产生的现金流量净额		3,882,508.53	-4,670,458.26
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			23.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,854.70	275,794.88
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	五、33		50,000.00
投资活动现金流入小计		50,854.70	325,817.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,833,525.00	1,023,270.00
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	五、33		50,000.00
投资活动现金流出小计		3,833,525.00	1,073,270.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,782,670.30	-747,452.09
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		5,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	8,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,700,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,804.18	110,055.61
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	五、33	6,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,384,804.18	4,610,055.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,315,195.82	4,889,944.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114,011.69	-115,721.54
五、现金及现金等价物净增加额		2,301,022.36	-643,687.50
加：期初现金及现金等价物余额		773,319.63	1,417,007.13

六、期末现金及现金等价物余额		3,074,341.99	773,319.63
----------------	--	--------------	------------

法定代表人：韩祥军

主管会计工作负责人：陈建联

会计机构负责人：陈建联

(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		32,736,597.97	32,879,252.87
收到的税费返还		108,816.99	
收到其他与经营活动有关的现金		2,580,191.02	37,346.67
经营活动现金流入小计		35,425,605.98	32,916,599.54
购买商品、接受劳务支付的现金		25,384,783.97	24,194,192.26
支付给职工以及为职工支付的现金		3,258,167.76	3,113,978.58
支付的各项税费		3,158,524.32	2,615,863.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,760,775.70	2,716,814.50
经营活动现金流出小计		33,562,251.75	32,640,848.38
经营活动产生的现金流量净额		1,863,354.23	275,751.16
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		1,877,496.00	463,750.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,877,496.00	463,750.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,877,496.00	-463,750.00
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			
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			
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		-14,141.77	-187,998.84
加：期初现金及现金等价物余额		326,687.54	514,686.38
六、期末现金及现金等价物余额		312,545.77	326,687.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00				1,406,615.87				79,511.14		-2,489,197.12		16,996,929.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,000,000.00				1,406,615.87				79,511.14		-2,489,197.12		16,996,929.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									159,466.78		-2,771,225.92		-2,611,759.14
（一）综合收益总额											-2,611,759.14		-2,611,759.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									159,466.78		-159,466.78		

1. 提取盈余公积									159,466.78		-159,466.78		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,000,000.00				1,406,615.87				238,977.92		-5,260,423.04		14,385,170.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00								66,504.47		418,499.17		18,485,003.64
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00						66,504.47	418,499.17				18,485,003.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,406,615.87			13,006.67	-2,907,696.29				-1,488,073.75
（一）综合收益总额								-1,488,073.75				-1,488,073.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							153,668.26	-153,668.26				
1. 提取盈余公积							153,668.26	-153,668.26				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				1,406,615.87			-140,661.59	-1,265,954.28				
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他					1,406,615.87				-140,661.59		-1,265,954.28	
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	18,000,000.00				1,406,615.87				79,511.14		-2,489,197.12	16,996,929.89

法定代表人：韩祥军

主管会计工作负责人：陈建联

会计机构负责人：陈建联

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,000,000.00				1,406,615.87				79,511.14		715,600.26	20,201,727.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00				1,406,615.87				79,511.14		715,600.26	20,201,727.27
三、本期增减变动金额（减）									159,466.78		1,435,201.00	1,594,667.78

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											1,594,667.78	1,594,667.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										159,466.78	-159,466.78	
1. 提取盈余公积										159,466.78	-159,466.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				1,406,615.87				238,977.92		2,150,801.26	21,796,395.05

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,000,000.00							66,504.47		598,540.21	18,665,044.68	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,000,000.00							66,504.47		598,540.21	18,665,044.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,406,615.87			13,006.67		117,060.05	1,536,682.59	
（一）综合收益总额										1,536,682.59	1,536,682.59	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配									153,668.26		-153,668.26	
1. 提取盈余公积									153,668.26		-153,668.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					1,406,615.87				-140,661.59		-1,265,954.28	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他					1,406,615.87				-140,661.59		-1,265,954.28	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,000,000.00				1,406,615.87				79,511.14		715,600.26	20,201,727.27

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为山东黑山玻璃集团江苏光电玻璃有限公司（以下简称“有限公司”），系由盐城市亭湖区市场监督管理局批准，由山东黑山玻璃集团有限公司、韩苗苗、孙启增、韩祥孝、岳维刚、陈素兰共同出资组建，于2011年04月20日设立的有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码为913209025726358108，公司住所为：盐城市亭湖区太湖路37号，法定代表人为：韩祥军。

公司已于2017年12月08日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公开转让，股票代码为872431。

2018年度公司的股东出资情况及股权结构未发生变动。

截止2018年12月31日，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴资本(万元)	认缴资本的比例 (%)	实缴资本(万元)	占认缴资本的比例 (%)
山东黑山玻璃集团有限公司	1,180.00	65.55	1,180.00	65.55
吴洪春	136.50	7.58	136.50	7.58
彭冬明	115.50	6.42	115.50	6.42
胡崇坎	94.50	5.25	94.50	5.25
肖强健	73.50	4.08	73.50	4.08
韩苗苗	50.00	2.78	50.00	2.78
孙启增	50.00	2.78	50.00	2.78
韩祥孝	50.00	2.78	50.00	2.78
岳维刚	50.00	2.78	50.00	2.78
合计	1,800.00	100.00	1,800.00	100.00

2、行业性质

本公司属于日用塑料制品制造业。

子公司属于家用厨房电器具制造业。

3、经营范围

光电技术研究；光波炉、家用电器、电子元件、厨具、照明灯具、五金制品、塑料制品、水处理设备、模具生产、批发、零售；自营各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或进出口的商品和技术除外）。（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）。

4、业务性质、主要经营活动

本公司提供的主要产品和劳务为生产和销售塑胶盖、保鲜盒。

子公司提供的主要产品和劳务为生产和销售小家电、硅胶圈。

5、母公司或最终控制方

本公司的母公司为山东黑山玻璃集团有限公司，本公司的最终控制方为韩祥军。

6、营业期限

2011年04月20日至无固定期限。

7、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2019年04月15日批准报出。

8、合并范围及其变动情况

公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，本公司2018年度合并范围未发生变动。

子公司主要从事的业务详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年02月15日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企

业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或

者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额

之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3） 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12

个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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

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

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

（4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5） 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6） 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7） 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8） 金融资产和金融负债的抵销

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

（9） 权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	合并范围内的应收款项
账龄组合	除无风险组合以外的其他应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明：

无风险组合不计提坏账。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为原材料、库存商品、在产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9、“金融工具”。

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

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得

价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备、模具 器具及仪器仪表	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司将会行使这种选择权。

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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 借款费用

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

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

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

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

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

15、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况。

类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50.00

16、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，

则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、 收入的确认原则

（1） 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2） 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

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

（3） 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4） 本公司收入确认方法

公司营业收入主要包括销售塑胶盖、保鲜盒、小家电、硅胶圈，其中境内销售收入于客户收到货物，并经客户验收无误后确认；境外销售收入于公司取得报关单后确认。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

予以转回。

26、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年06月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度 金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-270,600.00
	应收账款	-12,578,860.98
	应收票据及应收账款	12,849,460.98
2	应付票据	--
	应付账款	-19,459,579.50
	应付票据及应付账款	19,459,579.50
3	管理费用	-2,815,864.30
	研发费用	2,815,864.30

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00%（16.00%）
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，为完善增值税制度，自2018年05月01日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17.00%和11.00%税率的，税率分别调整为16.00%、10.00%。

2、税收优惠文件

本公司报告期内出口产品销项税实行零税率，同时按国家规定的出口退税率享受出口免抵退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	188,659.27	47,072.75
银行存款	2,885,682.72	696,246.88
其他货币资金	30,000.00	30,000.00
合计	3,104,341.99	773,319.63

2018年12月31日其他货币资金余额30,000.00元为外币账户结汇保证金，截至2018年12月31日止，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,036,785.49	270,600.00
应收账款	8,162,567.37	12,578,860.98
合计	9,199,352.86	12,849,460.98

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,036,785.49	--	1,036,785.49
商业承兑汇票	--	--	--
合计	1,036,785.49	--	1,036,785.49

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	270,600.00	--	270,600.00
商业承兑汇票	--	--	--
合计	270,600.00	--	270,600.00

②2018年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,650,895.79	--
商业承兑汇票	--	--
合计	5,650,895.79	--

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,954,443.03	100.00	791,875.66	8.84	8,162,567.37
其中：账龄组合	8,954,443.03	100.00	791,875.66	8.84	8,162,567.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,954,443.03	100.00	791,875.66	8.84	8,162,567.37

(续)

类别	2017.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,423,101.40	100.00	844,240.42	6.29	12,578,860.98
其中：账龄组合	13,423,101.40	100.00	844,240.42	6.29	12,578,860.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,423,101.40	100.00	844,240.42	6.29	12,578,860.98

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,663,835.35	74.42	333,191.77	5.00	12,556,914.87	93.55	627,845.74	5.00
1至2年	1,941,016.71	21.68	194,101.67	10.00	541,746.48	4.03	54,174.65	10.00
2至3年	25,150.92	0.28	5,030.18	20.00	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	324,440.05	2.42	162,220.03	50.00
4至5年	324,440.05	3.62	259,552.04	80.00	--	--	--	--
合计	8,954,443.03	100.00	791,875.66	8.84	13,423,101.40	100.00	844,240.42	6.29

②坏账准备

2018年坏账准备变动情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	844,240.42		52,364.76		791,875.66

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年12月31日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
山东黑山玻璃集团有限公司	1,787,760.91	1年以内	19.97	89,388.05	关联方
	528,066.61	1至2年	5.90	52,806.66	
上海生活谷实业有限公司	1,126,392.32	1年以内	12.58	56,319.62	非关联方
	925,043.88	1至2年	10.33	92,504.39	
广东紫丁香实业股份有限公司	952,376.98	1年以内	10.64	47,618.85	非关联方

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
SUNBEAM CORPORATION LIMITED	649,470.00	1 年以内	7.25	32,473.50	非关联方
安徽绿诚塑业有限公司	548,283.15	1 年以内	6.12	27,414.16	非关联方
合计	6,517,393.85		72.79	398,525.23	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	807,768.02	85.54	1,973,936.18	99.50
1 至 2 年	136,500.00	14.46	9,834.09	0.50
合计	944,268.02	100.00	1,983,770.27	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
盐城伟佳模具有限公司	非关联方	200,050.00	21.19	1 年以内	尚未提供的服务或货物
盐城市汇拓机械有限公司	非关联方	103,269.36	10.94	1 年以内	尚未提供的服务或货物
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	94,339.62	9.99	1 年以内	尚未提供的服务或货物
中山市妙华五金厂	非关联方	86,500.00	9.16	1 至 2 年	尚未提供的服务或货物
盐城叶子科技有限公司	非关联方	66,773.03	7.07	1 年以内	尚未提供的服务或货物
合计		550,932.01	58.35		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	266,878.94	148,001.00
合计	266,878.94	148,001.00

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	289,167.31	100.00	22,288.37	7.71	266,878.94
其中：无风险组合					
账龄组合	289,167.31	100.00	22,288.37	7.71	266,878.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	289,167.31	100.00	22,288.37	7.71	266,878.94

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	158,537.90	100.00	10,536.90	6.65	148,001.00
其中：无风险组合					
账龄组合	158,537.90	100.00	10,536.90	6.65	148,001.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	158,537.90	100.00	10,536.90	6.65	148,001.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	236,967.31	81.95	11,848.37	5.00	106,337.90	67.07	5,316.90	5.00
1至2年	--	--	--	--	52,200.00	32.93	5,220.00	10.00
2至3年	52,200.00	18.05	10,440.00	20.00	--	--	--	--
合计	289,167.31	100.00	22,288.37	7.71	158,537.90	100.00	10,536.90	6.65

②坏账准备

2018年坏账准备变动情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	10,536.90	11,751.47			22,288.37

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	6,292.50	64,757.90
保证金及押金	227,100.00	52,200.00
代垫款	55,774.81	41,580.00
合计	289,167.31	158,537.90

④其他应收款期末余额前五名其他应收款情况

2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 年末余额	与公司关系
伊莱克斯(中国)电器有限公司上海小家 电分公司	质保金	100,000.00	1年以内	34.58	5,000.00	非关联方
盐城市亭湖区东亭时代餐饮服务 中心	押金	74,900.00	1年以内	25.90	3,745.00	非关联方
社会保险费	社会保 险费	55,774.81	1年以内	19.29	2,788.74	非关联方
合肥荣事达小家电有限公司	押金	50,000.00	2至3年	17.29	10,000.00	非关联方
高涛	备用金	5,100.00	1年以内	1.76	255.00	非关联方
合计		285,774.81		98.82	21,788.74	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,042,028.33	--	10,042,028.33
库存商品	2,548,857.89	--	2,548,857.89
在产品	451,718.51	--	451,718.51
合计	13,042,604.73	--	13,042,604.73

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,857,855.29	--	10,857,855.29
库存商品	4,931,727.90	--	4,931,727.90
在产品	1,065,238.09	--	1,065,238.09
合计	16,854,821.28	--	16,854,821.28

(2) 存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	190,381.06	23,076.97
待认证发票进项税	10,879.14	6,593.43
待抵扣增值税	--	168,308.87
合计	201,260.20	197,979.27

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	22,012,870.13	20,374,415.48
固定资产清理	--	--
合计	22,012,870.13	20,374,415.48

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备、模 具器具及仪 器仪表	运输设备	电子及办公 设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19,395,544.58	6,016,669.27	168,803.42	181,641.02	25,762,658.29
2、本年增加金额	--	3,733,197.87	4,827.59	6,464.10	3,744,489.56
(1) 购置	--	3,733,197.87	4,827.59	6,464.10	3,744,489.56
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	--	50,854.70	--	--	50,854.70
(1) 处置或报废	--	50,854.70	--	--	50,854.70
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	19,395,544.58	9,699,012.44	173,631.01	188,105.12	29,456,293.15
二、累计折旧					
1、年初余额	3,024,228.58	2,188,564.19	85,182.07	90,267.97	5,388,242.81
2、本年增加金额	921,688.20	1,085,564.82	29,854.98	25,319.01	2,062,427.01

项目	房屋建筑物	机器设备、模 具器具及仪 器仪表	运输设备	电子及办公 设备	合计
(1) 计提	921,688.20	1,085,564.82	29,854.98	25,319.01	2,062,427.01
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	--	7,246.80	--	--	7,246.80
(1) 处置或报废	--	7,246.80	--	--	7,246.80
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	3,945,916.78	3,266,882.21	115,037.05	115,586.98	7,443,423.02
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,449,627.80	6,432,130.23	58,593.96	72,518.14	22,012,870.13
2、年初账面价值	16,371,316.00	3,828,105.08	83,621.35	91,373.05	20,374,415.48

8、无形资产

(1) 2018 年无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,952,800.00	--	3,952,800.00
2、本年增加金额	--	58,252.43	58,252.43
(1) 购置	--	58,252.43	58,252.43
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	3,952,800.00	58,252.43	4,011,052.43
二、累计摊销			
1、年初余额	447,984.00	--	447,984.00

项目	土地使用权	软件	合计
2、本年增加金额	79,056.00	7,281.54	86,337.54
(1) 摊销	79,056.00	7,281.54	86,337.54
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	527,040.00	7,281.54	534,321.54
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,425,760.00	50,970.89	3,476,730.89
2、年初账面价值	3,504,816.00	--	3,504,816.00

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	203,541.01	814,164.03	213,694.33	854,777.32
可抵扣亏损	3,656,094.71	14,624,378.83	1,612,592.84	6,450,371.36
合计	3,859,635.72	15,438,542.86	1,826,287.17	7,305,148.68

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押及保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

说明：2018年08月31日，子公司江苏鸿华科技有限公司与江苏银行股份有限公司

限公司盐城亭湖支行签订编号为“JK102418000430”的流动资金借款合同，借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限自 2018 年 08 月 31 日至 2019 年 08 月 12 日，固定年利率 6.09%，此笔借款为 2017 年 08 月 08 日签订的编号为“SX102417000918”的最高额综合授信合同项下的借款合同。该授信合同项下，由本公司与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行签订编号为“DY102417000026”的最高额抵押合同，抵押人以权证编号为“盐房权证市区字第 0155116 号”、“盐房权证市区字第 0390734 号”的房屋所有权作为抵押物抵押担保，以权证编号为“亭湖国用(2012)第 601705 号”的土地使用权连带抵押；同时由本公司与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行签订编号为“BZ102418000161”的最高额保证合同，提供连带责任保证担保；同时由山东黑山玻璃集团有限公司与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行签订编号为“BZ102418000160”的最高额保证合同，提供连带责任保证担保；同时由韩祥孝和岳美玲与江苏银行股份有限公司盐城亭湖支行签订编号为“BZ102418000162”的最高额个人连带责任保证书，提供连带责任保证担保；本公司抵押物明细如下：

抵押物名称	权属	证号	所在地	截止 2018.12.31 账面价值(元)
土地使用权	本公司	亭湖国用(2012)第 601705 号	江苏亭湖经济开发区南映村民委员会二组	3,425,760.00
房产	本公司	盐房权证市区字第 0155116 号	市区飞驰大道 30 号 1 幢	5,946,655.14
房产	本公司	盐房权证市区字第 0390734 号	市区太湖路 37 号 3 幢	6,221,603.12
合计				15,594,018.26

11、 应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	--	--
应付账款	17,564,661.62	19,459,579.50
合计	17,564,661.62	19,459,579.50

(1) 应付账款情况

①应付账款按账龄列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	15,848,547.21	15,697,986.59

1至2年	1,203,809.67	1,796,883.47
2至3年	454,937.44	679,718.10
3至4年	3,526.00	460,854.42
4至5年	11,263.30	824,136.92
5年以上	42,578.00	--
合计	17,564,661.62	19,459,579.50

②2018年12月31日账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
盐城天昊轻工制品有限公司	725,026.46	1至2年	关联方暂未催收	货款
江苏建富建设工程有限公司	334,881.99	2至3年	暂无需支付	工程款
佛山市创卓五金电器制品有限公司	230,000.00	1至2年	暂无需支付	货款
山东宝祥玻璃有限公司	82,961.60	1至2年	关联方暂未催收	货款
	115,600.00	2至3年		
盐城市欧赛德模塑贸易有限公司	59,750.51	1至2年	暂无需支付	货款
合计	1,548,220.56			

12、 预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	654,023.88	477,962.10
1至2年	2,050.00	46,305.96
合计	656,073.88	524,268.06

(2) 2018年12月31日账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
连云港晶明硅胶制品有限公司	2,050.00	尚未提供货物
合计	2,050.00	

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	915,511.87	11,361,462.03	11,438,551.09	838,422.81
二、离职后福利-设定提存计	--	1,161,814.68	1,161,814.68	--

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
划				
合计	915,511.87	12,523,276.71	12,600,365.77	838,422.81

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	915,511.87	10,059,753.99	10,136,843.05	838,422.81
2、职工福利费	--	676,505.86	676,505.86	--
3、社会保险费	--	556,699.91	556,699.91	--
其中：医疗保险费	--	490,376.00	490,376.00	--
工伤保险费	--	30,831.73	30,831.73	--
生育保险费	--	35,492.18	35,492.18	--
4、住房公积金	--	8,944.00	8,944.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	59,558.27	59,558.27	--
合计	915,511.87	11,361,462.03	11,438,551.09	838,422.81

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、基本养老保险	--	1,132,060.00	1,132,060.00	--
2、失业保险费	--	29,754.68	29,754.68	--
合计	--	1,161,814.68	1,161,814.68	--

14、 应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	618.93	529,808.84
个人所得税	888.79	5,742.69
城市维护建设税	5,350.61	38,710.33
教育费附加	2,293.12	16,590.14
地方教育费附加	1,528.75	11,060.10
企业所得税	--	95,349.84
房产税	60,733.06	60,733.06
土地使用税	82,350.00	82,350.00
印花税	928.49	1,697.30
环境保护税	5,250.00	--

税项	2018.12.31	2017.12.31
合计	159,941.75	842,042.30

15、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	17,503,672.67	14,774,539.46
合计	17,503,672.67	14,774,539.46

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款：

项目	2018.12.31	2017.12.31
资金拆借	17,316,000.00	14,716,000.00
押金	130,000.00	30,000.00
暂扣款	57,672.67	28,539.46
合计	17,503,672.67	14,774,539.46

②按账龄列示其他应付款：

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	4,757,672.67	28,539.46
1至2年	--	9,746,000.00
2至3年	7,746,000.00	5,000,000.00
3至4年	5,000,000.00	
合计	17,503,672.67	14,774,539.46

③2018年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
山东黑山玻璃集团有限公司	7,716,000.00	2至3年	关联方借款尚未催收	资金拆借
	5,000,000.00	3至4年		
合计	12,716,000.00			

16、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	18,000,000.00	--	--	--	--	18,000,000.00
------	---------------	----	----	----	----	---------------

说明：2018 年度股本无变动。

17、 资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,406,615.87	--	--	1,406,615.87
合计	1,406,615.87	--	--	1,406,615.87

说明：2018 年度资本公积无变动。

18、 盈余公积

(1) 2018 年度盈余公积变动情况如下

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	79,511.14	159,466.78	--	238,977.92
合计	79,511.14	159,466.78	--	238,977.92

说明：本期增加的盈余公积为根据母公司 2018 年度净利润*10%提取的法定盈余公积 159,466.78 元。

19、 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,489,197.12	418,499.17	
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	-2,489,197.12	418,499.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,611,759.14	-1,488,073.75	
减：提取法定盈余公积	159,466.78	153,668.26	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
其他	--	1,265,954.28	
期末未分配利润	-5,260,423.04	-2,489,197.12	

20、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	68,499,738.64	63,829,712.87	65,762,181.85	56,023,383.12
其他业务收入	2,634,655.46	2,840,194.02	422,727.71	268,860.87
合计	71,134,394.10	66,669,906.89	66,184,909.56	56,292,243.99

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日用塑料制品制造业	26,953,673.17	24,067,818.32	27,872,915.51	22,081,520.60
厨房电器具制造业	41,546,065.47	39,761,894.55	37,889,266.34	33,941,862.52
合计	68,499,738.64	63,829,712.87	65,762,181.85	56,023,383.12

(3) 主营业务按提供服务类别列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保鲜盒	15,822,109.25	15,010,208.65	16,148,512.76	15,689,281.01
塑胶盖	11,131,563.92	9,057,609.67	11,724,402.75	6,392,239.59
小家电	39,402,623.58	37,291,446.82	33,476,840.54	30,039,266.06
硅胶圈	2,143,441.89	2,470,447.73	4,412,425.80	3,902,596.46
合计	68,499,738.64	63,829,712.87	65,762,181.85	56,023,383.12

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	2018 年度	
	金额	比例 (%)
CHEERING COUPLE ENTERPRISE CO.,LTD	12,429,510.58	17.47
上海生活谷实业有限公司	9,313,257.57	13.09
山东黑山玻璃集团有限公司	9,845,069.27	13.84
SUNBEAM CORPORATION LIMITED	5,159,287.87	7.25
NUC ELECTRONICS CO.,LTD.	3,282,265.84	4.61
合计	40,029,391.13	56.26

21、 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	99,331.79	157,559.19
教育费附加	42,570.74	67,525.36
地方教育费附加	28,380.52	45,016.92
房产税	242,932.24	339,287.57
土地使用税	329,400.00	395,280.00
印花税	23,630.91	38,931.30
环境保护税	21,000.00	--
车船税	660.00	--
合计	787,906.20	1,043,600.34

22、 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	519,928.79	505,763.07
差旅费	52,077.00	63,101.60
业务招待费	--	4,973.00
广告及宣传费	636,321.78	338,918.90
运输、装卸及报关费	1,526,909.46	1,577,042.82
物料领用及配送	365,945.54	243,994.29
其他	10,226.79	45,897.80
合计	3,111,409.36	2,779,691.48

23、 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,483,074.57	2,241,203.16
差旅费	227,028.74	298,959.24
业务招待费	244,758.69	206,403.59
服务费	779,718.31	1,937,066.94
交通运输费	68,420.59	8,638.70
通讯费	60,746.45	84,699.43
折旧	37,979.38	51,692.17

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	111,020.63	230,803.30
无形资产摊销	86,337.54	79,056.00
修理费	33,624.39	117,455.62
其他	321,612.52	210,112.20
合计	4,454,321.81	5,466,090.35

24、 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,404,241.22	964,683.86
直接材料	231,028.39	1,172,324.63
固定资产折旧	223,356.87	79,138.08
不构成固定资产的样品、样机等	4,699.85	--
中间试验、试制模具工艺装备开发及制作费、设计费、规程制定费等	398,067.97	446,074.07
研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用	80,142.93	85,954.21
其他相关费用	93,819.55	67,689.45
合计	2,435,356.78	2,815,864.30

25、 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	284,804.18	110,055.61
减：利息收入	6,558.86	5,574.95
手续费	37,557.15	42,438.35
汇兑损失	114,011.69	115,721.54
减：汇兑收益	--	--
合计	429,814.16	262,640.55

26、 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-40,613.29	206,632.15
合计	-40,613.29	206,632.15

27、 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	136,300.00	--
合计	136,300.00	--

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
专利定额补助	3,000.00	--
2017 年度企业研究开发费用 省级财政奖励资金	97,100.00	--
盐城市亭湖区财政局商务发 展资金	6,200.00	--
盐城市亭湖区财政局工业经 济发展奖励资金	30,000.00	--
合计	136,300.00	--

28、 投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
购买银行理财产品取得的 投资收益	--	23.03
合计	--	23.03

29、 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,246.80	-6,233.04	7,246.80
其中：固定资产处置利得	7,246.80	-6,233.04	7,246.80
合计	7,246.80	-6,233.04	7,246.80

30、 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	2,500,000.00	53,000.00	2,500,000.00
其他	20,042.83	23,864.09	20,042.83
合计	2,520,042.83	76,864.09	2,520,042.83

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

与收益相关：		
盐城市亭湖经济开发区企业发展奖		12,000.00
盐城市亭湖区财政局工业经济发展奖励资金		40,000.00
盐城市亭湖区科技局专利资助经费		1,000.00
盐城市亭湖区新区管委会新三板上市奖励	800,000.00	--
盐城市亭湖区财政局市级金融高地建设专项资金	700,000.00	--
盐城市亭湖区财政局新三板挂牌奖励	1,000,000.00	--
合计	2,500,000.00	53,000.00

31、 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	--	20,000.00	--
其他--罚款及滞纳金	13,360.98	9,097.83	13,360.98
合计	13,360.98	29,097.83	13,360.98

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税	581,628.53	512,027.28
递延所得税	-2,033,348.55	-1,664,250.88
合计	-1,451,720.02	-1,152,223.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度
利润总额	-4,063,479.16	-2,640,297.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,015,869.79	-660,074.34
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-7,036.95	-61,723.19
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,816.12	36,716.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-148,702.04

项目	2018年度	2017年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
税法规定可额外扣除的影响	-456,629.40	-318,440.99
所得税费用	-1,451,720.02	-1,152,223.60

33、 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	2018年度	2017年度
营业外收入	2,520,042.83	76,864.09
其他收益	136,300.00	--
利息收入	6,558.86	5,574.95
往来款	48,610.35	251,806.73
合计	2,711,512.04	334,245.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
往来款	84,589.31	17,250.34
付现费用	5,283,396.73	7,252,076.13
营业外支出	13,360.98	29,097.83
合计	5,381,347.02	7,298,424.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收回理财产品	--	50,000.00
合计	--	50,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
购买理财产品	--	50,000.00
合计	--	50,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收到山东黑山玻璃集团有限公司拆入款	7,100,000.00	--
收到盐城天昊轻工制品有限公司拆入款	1,600,000.00	--
合计	8,700,000.00	--

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
支付山东黑山玻璃集团有限公司拆入款	6,100,000.00	--
合计	6,100,000.00	--

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,611,759.14	-1,488,073.75
加：资产减值准备	-40,613.29	206,632.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,062,427.01	1,823,099.72
无形资产摊销	86,337.54	79,056.00
长期待摊费用摊销		
资产处置损失	-7,246.80	6,233.04
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）	284,804.18	225,777.15
投资损失（收益以“—”号填列）	--	-23.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,033,348.55	-1,664,250.88
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）	3,812,216.55	-9,442,469.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,175,008.46	-1,940,665.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,845,317.43	7,524,225.51
其他		

补充资料	2018年度	2017年度
经营活动产生的现金流量净额	3,882,508.53	-4,670,458.26
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	3,074,341.99	773,319.63
减：现金的期初余额	773,319.63	1,417,007.13
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	2,301,022.36	-643,687.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	3,074,341.99	773,319.63
其中：库存现金	188,659.27	47,072.75
可随时用于支付的银行存款	2,885,682.72	696,246.88
可随时用于支付的其他货币资金		30,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,074,341.99	773,319.63

35、 所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000.00	外币账户结汇保证金
固定资产	12,168,258.26	借款抵押
无形资产	3,425,760.00	借款抵押
合计	15,624,018.26	

36、 政府补助

(1) 2018 年度确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

		递延 收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	际收到
盐城市亭湖区新区管 委会新三板上市奖励	800,000.00					800,000.00		是
盐城市亭湖区财政局 市级金融高地建设专 项资金	700,000.00					700,000.00		是
专利定额补助	3,000.00				3,000.00			是
2017 年度企业研究开 发费用省级财政奖励 资金	97,100.00				97,100.00			是
盐城市亭湖区财政局 商务发展资金	6,200.00				6,200.00			是
盐城市亭湖区财政局 工业经济发展奖励资 金	30,000.00				30,000.00			是
盐城市亭湖区财政局 新三板挂牌奖励	1,000,000.00					1,000,000.00		
合计	2,636,300.00				136,300.00	2,500,000.00		—

(2) 2018 年度计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
盐城市亭湖区新区管 委会新三板上市奖励	与收益相关		800,000.00	
盐城市亭湖区财政局 市级金融高地建设专 项资金	与收益相关		700,000.00	
专利定额补助	与收益相关	3,000.00		
2017 年度企业研究开 发费用省级财政奖励 资金	与收益相关	97,100.00		
盐城市亭湖区财政局 商务发展资金	与收益相关	6,200.00		
盐城市亭湖区财政局 工业经济发展奖励资 金	与收益相关	30,000.00		
盐城市亭湖区财政局 新三板挂牌奖励	与收益相关		1,000,000.00	
合计	—	136,300.00	2,500,000.00	

(3) 报告期内无退回政府补助的情况。

六、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 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏鸿华科技有限公司	盐城市	盐城市	生产及销售小家电	100.00		新设

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
山东黑山玻璃集团有限公司	山东博山区	生产及销售玻璃制品	2,000.00	65.55	65.55

本公司的最终控制方为韩祥军，韩祥军持有母公司 50.00% 股权，间接持有本公司 32.78% 股权，为本公司的实际控制人、董事长。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴洪春	报告期内持有公司 5.00% 以上股权，本公司董事、鸿华科技的董事兼总经理（2018 年 08 月 07 日递交辞职书，辞职后不再担任公司其他职务，在公司选举出新任董事前，吴洪春先生仍按照相关规定继续履行董事职责）；为关联方东莞市华顶文体用品有限公司的控股股东和实际控制人、董事
孙启增	直接持有本公司 2.78% 股权，直接和间接合计持有本公司 13.70% 股权，本公司董事、鸿华科技的董事
岳维刚	直接持有本公司 2.78% 股权，直接和间接合计持有本公司 13.70% 股权，本公司董事、鸿华科技的董事
韩祥孝	直接持有本公司 2.78% 股权，直接和间接合计持有本公司 13.70% 股权，本公司董事兼总经理、鸿华科技的董事长
韩苗苗	持有本公司 2.78% 股权，鸿华科技的董事、公司实际控制人韩祥军女儿
彭冬明	报告期内持有公司 5.00% 以上股权
胡崇坎	报告期内持有公司 5.00% 以上股权、本公司监事主席
肖强健	持有本公司 4.08% 股权，本公司监事
韩克双	本公司职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
岳雷鸣	鸿华科技的监事
苏念胜	本公司董事、董事会秘书
山东清大诚祥机械科技有限公司	控股股东山东黑山玻璃集团有限公司的全资子公司，韩祥军为该公司执行董事兼经理
淄博克莱斯特轻工制品有限公司	公司控股股东山东黑山玻璃集团有限公司对外投资的企业，山东黑山玻璃集团有限公司持有该公司65.00%的股权
淄博晶能玻璃有限公司	公司控股股东山东黑山玻璃集团有限公司对外投资的企业，山东黑山玻璃集团有限公司持有该公司54.94%的股权（2018年04月16日，山东黑山玻璃集团有限公司持有该公司100.00%的股权）
淄博明康玻璃制品有限公司	控股股东山东黑山玻璃集团有限公司对外投资的公司，山东黑山玻璃集团有限公司持有该公司19.05%的股权，2018年01月23日山东黑山玻璃集团有限公司将其持有该公司股权转让给非关联方
淄博博山众旺非融资性担保有限公司	控股股东山东黑山玻璃集团有限公司对外投资的公司，山东黑山玻璃集团有限公司持有该公司4.00%的股权
山东黑山玻璃商贸有限公司	公司实际控制人韩祥军之女韩苗苗及其配偶李涛共同设立的公司，其中韩苗苗持股66.67%并担任法定代表人、执行董事、经理，李涛持股33.33%并担任监事
山东鑫瑞经贸有限公司	公司实际控制人韩祥军之女韩苗苗及其配偶李涛共同设立的公司，其中李涛持股33.33%并担任法定代表人、执行董事、经理，韩苗苗持股66.67%并担任监事
山东宝祥玻璃有限公司	实际控制人韩祥军三弟韩祥学投资的公司，韩祥学持有该公司95.00%的股权，韩祥学的配偶张素云持有该公司5.00%的股权
盐城市亭湖区华之鸿电子元件经营部	公司股东韩祥孝为该个体工商户的经营者，2017年07月20日已注销
盐城天昊轻工制品有限公司	控股股东山东黑山玻璃集团有限公司的全资子公司，韩祥军为该公司执行董事兼总经理，2018年12月21日山东黑山玻璃集团有限公司将其持有该公司股权转让给非关联方
东莞市华顶文体用品有限公司（原名为：东莞市鸿华电器有限公司）	公司股东吴洪春持有该公司32.50%的股权，2017年08月04日该公司名称变更为东莞市华顶文体用品有限公司
东莞市众辉五金制品有限公司	股东彭冬明设立的独资公司，彭冬明同时担任该公司的法定代表人、执行董事兼经理
东莞市台湘园林绿化有限公司	股东彭冬明投资设立的公司（其中彭冬明持股50.00%），彭冬明同时担任该公司监事
东莞市石排春明电子材料加工厂	股东彭冬明的弟弟彭春明为该个体工商户的经营者
山东万通源轻工制品有限公司	为公司股东、总经理韩祥孝配偶岳美玲设立的独资公司，岳美玲并担任该公司的执行董事、经理
淄博博能燃气有限公司	2017年06月23日股东孙启增新增持有该公司15.96%的股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淄博锦源轻工制品厂	岳维刚的弟弟岳俊峰于2017年09月18日成立的个人独资企业
博山源泉锦源轻工制品厂	岳维刚的弟弟岳俊峰于2017年05月19日成立的个体工商户，已于2017年09月11日注销

4、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	不含税金额	
		2018年度	2017年度
山东黑山玻璃集团有限公司	玻璃制品等	6,468,977.76	6,229,366.81
盐城天昊轻工制品有限公司	玻璃制品等	3,260,429.01	2,932,481.46
山东宝祥玻璃有限公司	玻璃制品	--	70,907.35
合计		9,729,406.77	9,232,755.62

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	不含税金额	
		2018年度	2017年度
山东黑山玻璃集团有限公司	塑胶盖、硅胶圈等	9,845,069.27	13,394,376.71
盐城天昊轻工制品有限公司	硅胶圈等	--	9,128.21
山东鑫瑞经贸有限公司	硅胶圈、保鲜盒等	1,394,727.65	173,111.48
山东宝祥玻璃有限公司	空气净化器	1,367.52	--
合计		11,241,164.44	13,576,616.40

说明：报告期内的关联方交易为市场定价。

(2) 关联租赁情况

2016年06月，盐城天昊轻工制品有限公司将其自建的位于盐城市区飞驰大道15-1号的房屋（4号厂房）中的部分区域无偿租赁给本公司使用，租赁房屋的房产证号为“盐房权证市区字第0155115号”，建筑面积1,803.60平方米，租赁面积约900.00平方米，租赁期间自2016年06月01日至2063年04月11日。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
韩祥孝、岳美玲	5,000,000.00	2017年08月22日	2018年08月20日	是
韩祥孝、岳美玲	5,000,000.00	2018年08月28日	2021年08月12日	否
山东黑山玻璃集团有限公司	5,000,000.00	2018年08月28日	2021年08月12日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
山东黑山玻璃集团有限公司	5,000,000.00	2015年08月、12月	--	资金拆入款，截止2018年12月31日尚未偿还
山东黑山玻璃集团有限公司	7,716,000.00	2016年01月、04月、05月	--	资金拆入款，截止2018年12月31日尚未偿还
山东黑山玻璃集团有限公司	2,000,000.00	2016年06月	--	资金拆入款，截止2018年12月31日尚未偿还
山东黑山玻璃集团有限公司	7,100,000.00	2018年07月、08月、09月、10月	--	资金拆入款，截止2018年12月31日已偿还6,100,000.00元
盐城天昊轻工制品有限公司	1,600,000.00	2018年05月	--	资金拆入款，截止2018年12月31日尚未偿还

(5) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	445,568.32	463,234.66
合计	445,568.32	463,234.66

5、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	山东黑山玻璃集团有限公司	2,315,827.52	2,082,416.35
应收账款	山东鑫瑞经贸有限公司	2,286.48	--
其他应收款	苏念胜	--	10,000.00
合计		2,318,114.00	2,092,416.35

(2) 应付款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	盐城天昊轻工制品有限公司	1,872,371.03	5,216,770.23

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	山东宝祥玻璃有限公司	198,561.60	198,561.60
其他应付款	盐城天昊轻工制品有限公司	1,600,000.00	--
其他应付款	山东黑山玻璃集团有限公司	15,716,000.00	14,716,000.00
合计		19,386,932.63	20,131,331.83

八、 承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、 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	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	836,785.49	270,600.00
应收账款	5,831,737.42	7,169,845.67
合计	6,668,522.91	7,440,445.67

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	836,785.49	--	836,785.49
商业承兑汇票	--	--	--
合计	836,785.49	--	836,785.49

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	270,600.00	--	270,600.00

商业承兑汇票	--	--	--
合计	270,600.00	--	270,600.00

②2018年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,752,451.79	--
商业承兑汇票	--	--
合计	4,752,451.79	--

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,491,890.77	100.00	660,153.35	10.17	5,831,737.42
其中：无风险组合					
账龄组合	6,491,890.77	100.00	660,153.35	10.17	5,831,737.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,491,890.77	100.00	660,153.35	10.17	5,831,737.42

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,696,038.46	100.00	526,192.79	6.84	7,169,845.67
其中：无风险组合	92,143.21	1.20			92,143.21
账龄组合	7,603,895.25	98.80	526,192.79	6.92	7,077,702.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,696,038.46	100.00	526,192.79	6.84	7,169,845.67

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,322,875.23	66.59	216,143.76	5.00	7,279,455.20	94.59	363,972.76	5.00
1至2年	1,844,575.49	28.41	184,457.55	10.00				
2至3年								
3至4年					324,440.05	4.21	162,220.03	50.00
4至5年	324,440.05	5.00	259,552.04	80.00				
合计	6,491,890.77	100.00	660,153.35	10.17	7,603,895.25	98.80	526,192.79	6.92

②坏账准备

2018年坏账准备变动情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	526,192.79	133,960.56			660,153.35
坏账准备					

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年12月31日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	与公司关系
山东黑山玻璃集团有限公司	1,787,760.91	1年以内	27.54	89,388.05	关联方
	528,066.61	1至2年	8.13	52,806.66	
上海生活谷实业有限公司	1,126,392.32	1年以内	17.35	56,319.62	非关联方
	925,043.88	1至2年	14.25	92,504.39	
广东紫丁香实业股份有限公司	952,376.98	1年以内	14.67	47,618.85	非关联方
上海弈博贸易有限公司	367,433.50	1年以内	5.66	18,371.68	非关联方
上海鑫瑞鹤实业有限公司	324,440.05	4至5年	5.00	259,552.04	非关联方
合计	6,011,514.25		92.60	616,561.29	

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	17,241.38	51,261.90
合计	17,241.38	51,261.90

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,241.38	100.00	--	--	17,241.38
其中：无风险组合	17,241.38	100.00	--	--	17,241.38
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,241.38	100.00	--	--	17,241.38

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,959.90	100.00	2,698.00	5.00	51,261.90
其中：无风险组合					
账龄组合	53,959.90	100.00	2,698.00	5.00	51,261.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	53,959.90	100.00	2,698.00	5.00	51,261.90

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	--	--	--	--	53,959.90	100.00	2,698.00	5.00
合计	--	--	--	--	53,959.90	100.00	2,698.00	5.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

公司设置无风险组合，该组合中的其他应收款为合并范围内的应收款项，不计提坏账准备。

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏鸿华科技有限公司	17,241.38	1 年以内	100.00	--
合计	17,241.38		100.00	

②坏账准备

2018 年坏账准备变动情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	2,698.00		2,698.00		0.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	--	--
代垫款	17,241.38	--
备用金	--	53,959.90
合计	17,241.38	53,959.90

④其他应收款期末余额明细情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额	与公司关系
江苏鸿华科技有限公司	代垫款	17,241.38	1 年以内	100.00	0.00	关联方
合计		17,241.38		100.00	0.00	

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	5,616,000.00		5,616,000.00	5,616,000.00		5,616,000.00
合计	5,616,000.00		5,616,000.00	5,616,000.00		5,616,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
-------	------------	------	------	------------

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
江苏鸿华科技有限公司	5,616,000.00			5,616,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	5,616,000.00			5,616,000.00

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	26,987,380.07	23,870,313.25	27,872,915.51	22,163,892.71
其他业务收入	714,624.28	519,371.38	1,242,498.53	441,104.29
合计	27,702,004.35	24,389,684.63	29,115,414.04	22,604,997.00

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日用塑料制品制造业	26,987,380.07	23,870,313.25	27,872,915.51	22,163,892.71
合计	26,987,380.07	23,870,313.25	27,872,915.51	22,163,892.71

(3) 主营业务按提供的产品或服务类别列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保鲜盒	15,822,109.25	14,866,323.54	16,148,512.76	15,747,765.21
塑胶盖	11,165,270.82	9,003,989.71	11,724,402.75	6,416,127.50
合计	26,987,380.07	23,870,313.25	27,872,915.51	22,163,892.71

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	2018 年度	
	金额	比例 (%)
上海生活谷实业有限公司	9,313,257.57	33.62
山东黑山玻璃集团有限公司	9,274,566.91	33.48
广东紫丁香实业股份有限公司	2,323,457.62	8.39
上海瑞鹤投资有限公司	1,923,453.43	6.94

客户名称	2018 年度	
	金额	比例 (%)
山东鑫瑞经贸有限公司	1,394,727.65	5.03
合计	24,229,463.18	87.46

十二、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

本公司非经常性损益如下：

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	7,246.80	-6,233.04
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,636,300.00	53,000.00
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		
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		

项目	2018 年度	2017 年度
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	6,681.85	-5,233.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,650,228.65	41,533.22
减：非经常性损益的所得税影响数	662,557.16	12,657.76
非经常性损益净额	1,987,671.49	28,875.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,987,671.49	28,875.46

2、净资产收益率及每股收益

2018 年度

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	-16.64	-0.1451	-0.1451
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.31	-0.2555	-0.2555

山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司

2019 年 04 月 15 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东黑山玻璃集团江苏光电科技股份有限公司董事会秘书办公室