



火焰山股

NEEQ : 871289

贵州火焰山电器股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018年12月2日火焰山牌柴煤炉
系列获得贵州省名牌产品证书

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 19 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 21 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 23 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 24 |
| 第九节 | 行业信息 | 27 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 28 |
| 第十一节 | 财务报告 | 31 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、火焰山 | 指 | 贵州火焰山电器股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 贵州火焰山电器股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 贵州火焰山电器股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 贵州火焰山电器股份有限公司监事会 |
| 主办券商、长江证券 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |

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。

公司负责人邓正刚、主管会计工作负责人姚勤及会计机构负责人（会计主管人员）甘正林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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 |
|-------------|--|
| 原材料价格波动风险 | 公司使用的原材料主要包括铝型材、钢铁、玻璃等，直接材料占主营业务成本比例一直 80%左右。报告期内相关材料价格呈现下降后上升趋势，具有波动性。但随着行业政策以及行业发展形势的变动，未来相关原料的价格可能产生波动，影响公司业务毛利率，进而对公司的经营业绩造成一定影响 |
| 内部控制风险 | 公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理和内部控制仍然会存在不规范的风险 |
| 产品创新与技术进步风险 | 本公司主要产品为电暖炉，报告期内，电暖炉系列的生产、销售为公司营业收入和利润的主要来源。如若电暖炉市场出现重大不利变化，将对公司经营产生一定的不利影响，公司存在产品单一风险 |
| 政策及宏观经济波动风险 | 国家政策的大力支持为家用电器制造业行业的快速、健康发展创造了良好的条件。如果未来国家相关政策发生变化，将对家用电器制造产业发展产生不利影响。从全球宏观经济层面看，当宏观经济出现极端性波动而影响居民的收入水平和消费水平时，公司产品销售将受到一定程度的影响，进而影响公司的经营业绩 |
| 实际控制人不当控制风险 | 邓正刚通过直接、间接持股合计持有公司 68.25%的股权，同时担任公司董事长、总经理职务，是公司的控股股东及实际 |

| | |
|-----------------|--|
| | 控制人，可以对公司的经营决策、人事和财务等进行控制。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。 |
| 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 | 贵州火焰山电器股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Guizhou Huoyanshan Electrical Corp. |
| 证券简称 | 火焰山股 |
| 证券代码 | 871289 |
| 法定代表人 | 邓正刚 |
| 办公地址 | 贵州省遵义市播州区南白镇龙泉村 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|-----------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 邓正刚 |
| 职务 | 董事长 |
| 电话 | 0851-27881888 |
| 传真 | 0851-27881889 |
| 电子邮箱 | hys@huoyanshan.com.cn |
| 公司网址 | www.huoyanshan.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 贵州省遵义市南白镇龙泉村 |
| 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 | 2007年4月6日 |
| 挂牌时间 | 2017年4月24日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 电气机械和器材制造业（行业代码：C38） |
| 主要产品与服务项目 | 家用电暖炉的研发、生产及销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 贵州兴正实业有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 邓正刚 |

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 | 91520321798828404Y | 否 |
| 注册地址 | 贵州省遵义市南白镇龙泉村 | 否 |
| 注册资本（元） | 20,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------|
| 主办券商 | 长江证券 |
| 主办券商办公地址 | 武汉市江汉区新华路特8号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 会计师事务所 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 刘敬彩、杨步湘 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年1月15日召开的2019年第一次临时股东大会审议表决通过《关于与原主办券商网信证券有限责任公司解除持续督导协议》议案及《关于与承接主办券商长江证券股份有限公司签署持续督导协议》议案。2019年1月31日公司与长江证券签署持续督导协议生效。

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 | 69,633,713.78 | 61,107,816.20 | 13.95% |
| 毛利率% | 31.68% | 32.48% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,820,722.92 | 5,122,974.97 | 33.14% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,563,796.95 | 3,351,223.28 | 66.02% |
| 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） | 15.99% | 13.97% | - |
| 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） | 13.05% | 9.14% | - |
| 基本每股收益 | 0.34 | 0.26 | 8.59% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 105,668,275.22 | 96,246,966.81 | 9.79% |
| 负债总计 | 59,607,507.97 | 57,006,922.48 | 4.56% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 46,060,767.25 | 39,240,044.33 | 17.38% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.30 | 1.96 | 17.34% |
| 资产负债率%（母公司） | 56.41% | 59.23% | - |
| 资产负债率%（合并） | 56.41% | 59.23% | - |
| 流动比率 | 135.85% | 120.02% | - |
| 利息保障倍数 | 3.03 | 2.91 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,484,004.10 | -1,999,400.34 | -25.78% |
| 应收账款周转率 | 5.30 | 5.45 | - |
| 存货周转率 | 1.02 | 1.07 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 9.79% | 9.15% | - |
| 营业收入增长率% | 13.95% | 22.16% | - |
| 净利润增长率% | 33.14% | -37.03% | - |

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 | 20,000,000 | 20,000,000 | |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 1,004,686.43 |
| 计入当期损益的政府补贴 | 594,200.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -120,150.00 |
| 非经常性损益合计 | 1,478,736.43 |
| 所得税影响数 | 221,810.46 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 1,256,925.97 |

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事家用电暖炉的研发、生产及销售业务，掌握了生产所需的多项核心技术，根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动。公司具备了完善的盈利模式，通过不断改进产品质量，完善产品性能、产品结构和优质的售后服务来保证市场占有率，在业内赢得了良好的口碑；以线下销售为主，同时推广线上的销售模式以及根据采购计划按需采购的采购模式，组成了完整的生产经营体系，维持着公司的持续经营和不断发展壮大。未来，公司将继续在现有业务领域内深耕，以增强公司的优势地位。

1、盈利模式 公司主要利润来自销售电暖炉产品。公司通过不断改进产品质量、完善产品性能、产品结构和提供优质的售后服务来保证市场占有率。公司凭借严格的质量管理体系和完备的采购、生产、销售流程，建立了稳固的产品生产和销售渠道。在产品的研发和设计层面，公司设立技术部，掌握产品生产的核心技术，截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 19 个有效专利，包括 2 个发明专利，17 个实用新型专利。产品的设计紧跟同行业新产品的进展动向，攻克技术难题，不断增加产品亮点，致力于生产更节能的多功能产品。

2、销售模式 公司主要以线下销售为主，采取“经销商销售为主，直销、商超销售、展厅销售及电商销售为辅”的销售模式。公司运用以点带面的销售技巧，通过为已有客户提供优良产品和服务等方式，确立市场信誉度，吸引新客户购买公司产品；通过每年举办产品推介会、杂志推广、海报宣传等方式向新老客户宣传公司产品的品质、新产品及新技术的升级改造，让客户充分了解公司产品，从而达到开拓市场、推广业务的目的。公司与主要下游经销商签订的一般为长期销售框架协议，具体的数量及金额以每次订单为主，产品直接供应给经销商并以订单等相关单据进行核对及财务结算。同时，与苏宁、大润发等超市建立合作关系，主要针对城市中高端消费者，兼备产品展示目的。另外，公司设有产品展厅，部分本地居民也会亲临展厅参观购买。随着电子商务时代的到来，公司不断开发线上销售渠道，完善官网产品信息和在线采购方式，与天猫合作开设网上旗舰店，推进自媒体营销，整合营销方式以达到扩大品牌知名度、提升公司产品形象的目的。随着市场竞争的加剧，公司在逐步推进市场网络建设，开始全国市场布局。

3、采购模式 公司在采购过程中主要按照“按需采购，适当备货”的原则进行采购。物管部对提供相关原材料的供应商进行统一筛选、管理，与供应商建立长期的战略合作伙伴关系，以保证原材料供应充足及时，生产顺利进行。采购方式主要以签订框架协议，按需下单的方式进行。在日常生产经营过程中，生产部根据实际情况制定生产计划，由计调部进行审核并根据原材料库存情况，协同生产部、物管部制定最佳采购模式，最大限度地减少市场变化对采购价格的影响，降低成本。供货商发货后，公司在材料入库前对其进行质量检测。材料检测合格后入库并进行相关账务处理，定期与供应商进行沟通和提供反馈意见。这种采购模式有利于减少公司原材料库存规模，保证原材料质量，有效降低资金占用量，提高资金使用效率。

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

2018年，公司严把质量关，为客户提供高质量产品的同时，深入加强与经销商的合作，实现产品销售型突破。报告期内，公司2018年实现营业收入6,963.37万元，2017年实现营业收入6,110.78万元，同比增长13.95%。2018年实现净利润682.07万元，2017年实现净利润512.30万元，公司营业收入和净利润均呈现增长趋势。截止报告期末，公司总资产10,566.83万元，较上年同期增长9.79%，净资产为46,060.77万元，较上年同期增长17.38%。2018年公司将通过产品结构调整升级、精耕销售渠道、优化经销商结构、加大产品研发、强化内部管理等措施，实现公司业绩提升，为未来跨越式发展奠定坚实基础，用业绩为投资者带来持续回报。

(二) 行业情况

家用电器的发展与国民经济的发展息息相关。目前，我国家用电器工业的生产规模已位居世界前列，是具有较强国际竞争力的产业之一。预计受国家相关政策及房地产业的带动，未来家电新增需求将更进一步提升，市场空间巨大。

(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 | 876,315.27 | 0.83% | 3,502,992.49 | 3.64% | -74.98% |
| 应收票据与应收账款 | 14,335,950.63 | 13.57% | 11,946,209.95 | 12.27% | 20.00% |
| 预付账款 | 2,123,025.27 | 2.01% | 2,316,299.22 | 2.41% | -8.34% |
| 其他应收款 | 635,163.59 | 0.60% | 301,394.20 | 0.31% | 110.74% |
| 存货 | 52,138,651.05 | 49.34% | 40,753,461.14 | 42.34% | 27.94% |
| 投资性房地产 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 固定资产 | 22,042,907.14 | 20.86% | 22,918,466.65 | 23.81% | -3.82% |
| 可供出售金融资产 | 9,628,161.00 | 9.11% | 8,902,600.00 | 9.25% | 8.15% |
| 无形资产 | 3,727,364.52 | 3.53% | 5,465,439.49 | 5.68% | -31.80% |
| 在建工程 | 0 | | 0 | 0% | 0% |
| 短期借款 | 34,500,000.00 | 32.65% | 34,500,000.00 | 35.85% | 0% |
| 长期借款 | 8,000,000.00 | 7.57% | 8,000,000.00 | 8.31% | 0% |

| | | | | | |
|------|----------------|--|---------------|--|-------|
| 资产合计 | 105,668,275.22 | | 96,246,966.81 | | 9.79% |
|------|----------------|--|---------------|--|-------|

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动分析：本期内购买商品接受劳务支付的现金及为员工支付的现金增加所致
- 2、应收账款变动分析：2018年销售收入同比增长13.95%，对应的应收账款增长20.00%。
- 3、其他应收款变动分析：报告期内公司大力发展电商，支付的电商运营平台保证金比2017年增加119.44%。
- 4、无形资产变动分析：2018年4月19日召开的第一次临时股东大会审议通过《关于贵州火焰山电器股份有限公司转让部分土地使用权给邓正刚》的议案，以2652756元的价格售出土地使用权给邓正刚，导致本期无形资产减少31.8%。

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 | 69,633,713.78 | - | 61,107,816.20 | - | 13.95% |
| 营业成本 | 47,575,621.41 | 68.32% | 41,259,593.93 | 67.52% | 15.31% |
| 毛利率% | 31.68% | - | 32.48% | - | - |
| 管理费用 | 4,814,446.90 | 6.91% | 5,674,485.78 | 9.29% | -15.16% |
| 研发费用 | 3,258,607.96 | 4.68% | 2,922,185.00 | 4.78% | 11.51% |
| 销售费用 | 4,353,981.33 | 6.25% | 3,910,508.00 | 6.4% | 11.34% |
| 财务费用 | 3,514,969.60 | 5.05% | 3,088,158.45 | 5.05% | 13.82% |
| 资产减值损失 | 137,553.85 | 0.20% | 81,057.33 | 0.13% | 69.70% |
| 其他收益 | 90,200.00 | 0.13% | 5,000 | 0.01% | 170.4% |
| 投资收益 | 1,146,208.85 | 1.65% | 534,156.00 | 0.87% | 114.58% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0% |
| 资产处置收益 | 1,004,686.43 | 1.44% | 0 | 0.00% | 0% |
| 汇兑收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0% |
| 营业利润 | 7,059,536.04 | 10.14% | 3,748,248.88 | 6.13% | 88.34% |
| 营业外收入 | 504,000.00 | 0.78% | 2,100,543.75 | 3.44% | -74.29% |
| 营业外支出 | 120,150.00 | 0.17% | 21,130.00 | 0.03% | 468.62% |
| 净利润 | 6,820,722.92 | 9.80% | 5,122,974.97 | 8.38% | 33.14% |

项目重大变动原因：

- 1、资产减值损失：应收账款比2017年增长20%是增加资产减值损失的主要原因
- 2、投资收益：2018年遵义县农村信用合作联社配股725,561元，现金股利420,647.85元。比2017年增长114.58%

- 3、营业利润：营业利润增长 88.34% 主要是因为营业收入比 2017 年增长 8,525,897.58，对应的营业成本比 2017 年增加 6,316,027.48 元，2018 年遵义县农村信用合作联社配股 725,561 元。
- 4、营业外收入：报告内收到政府奖励款 504,000 元，2017 年营业外收入主要是新三板挂牌奖励 1,500,000 元，中国驰名商标奖励 50,000 元 贵州品牌产品 50,000 元，贵州省知识产权奖励 500,000 元。主要变动原因受政府奖励政策影响。
- 5、营业外支出：报告期内公司积极响应国家扶贫政策，对播州区教育局捐赠助学基金 100,000 元，三岔镇镇政府助贫资金 20,000 元。比上期增长 468.62%

(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 | 69,381,597.78 | 61,077,878.94 | 13.60% |
| 其他业务收入 | 252,116 | 29,937.26 | 742.15% |
| 主营业务成本 | 47,574,869.31 | 41,259,570.86 | 15.31% |
| 其他业务成本 | 752.1 | 23.07 | 3,076.08% |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 电暖炉 | 65,461,627.09 | 94.01% | 55,885,787.45 | 91.45% |
| 柴煤炉 | 3,652,568.28 | 5.25% | 4,217,059.93 | 6.90% |
| 校具 | 46,094.63 | 0.07% | 975,031.56 | 1.6% |
| 先锋产品 | 135,651.75 | 0.19% | 0 | |
| 厨卫产品 | 4,302.59 | 0.01% | 0 | |
| 应急灯产品 | 81,353.44 | 0.12% | 0 | |
| 其他 | 252,116 | 0.36% | 29,937.26 | 0.05% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司投入所有资源进行电暖炉的研发制造，电暖炉产品构成进一步提高；2018 年公司与宁波先锋电器制造有限公司达成战略合作。

(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 | 贵州省德江县华星贸易有限公司 | 5,634,250.00 | 8.09% | 否 |
| 2 | 施尚亚 | 3,894,340.52 | 5.59% | 否 |
| 3 | 唐菊时 | 3,697,492.94 | 5.31% | 否 |
| 4 | 石阡县卓越家电经营有限责任公司 | 3,378,612.00 | 4.85% | 否 |
| 5 | 肖戊民 | 3,018,286.00 | 4.33% | 否 |
| | 合计 | 19,622,981.46 | 28.17% | - |

(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 | 福建成达玻璃有限公司 | 10,160,924.62 | 17.12% | 否 |
| 2 | 遵义航大海电器有限公司 | 5,077,364.63 | 8.56% | 否 |
| 3 | 贵州正合博莱金属制品有限责任公司 | 5,009,241.15 | 8.44% | 否 |
| 4 | 重庆市沙坪坝区吉威物资有限公司 | 4,121,469.71 | 6.94% | 否 |
| 5 | 广东华昌铝材有限公司 | 3,428,443.18 | 5.78% | 否 |
| 合计 | | 27,797,443.29 | 46.84% | - |

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 | -1,484,004.10 | -1,999,400.34 | -25.78% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,337,162.27 | -437,954.05 | -600.65% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,479,835.39 | 4,449,166.78 | -178.21 |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额分析：报告期内，公司营业收入比2017年营业收入增长13.55%，收到的销售商品现金比2017年增长14%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额分析：报告期内，公司通过股东大会审议通过以2,652,756元的价格出售闲置的土地使用权，去年同期未发生资产处置活动，本期投资现金流入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额分析：主要报告期内公司借款取得的现金较上期减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

贵州遵义农村商业银行股份有限公司，注册资本50,948.63万元，经营范围为吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借；从事银行卡业务（借记卡）；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；代理收付款及代理保险业务；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。火焰山股参股1.89%

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

(1)重要会计政策变更

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

D、根据财政部《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），将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”，并要求对可比期间的比较数据进行调整。

E、根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产、负债、其他综合收益等无影响。
受影响的报表项目名称和金额见下表：

| 报表项目 | 本期 | | 上期 | |
|------|---------------|-----|---------------|-----|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 应收票据 | 79,218.77 | | 135,055.90 | |
| 应收账款 | 14,256,731.86 | | 11,811,154.05 | |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | | 14,335,950.63 | | 11,946,209.95 |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 14,395,940.07 | | 10,441,644.90 | |
| 应付票据及应付账款 | | 14,395,940.07 | | 10,441,644.90 |
| 管理费用 | 8,073,054.86 | 4,814,446.90 | 8,596,670.78 | 5,674,485.78 |
| 研发费用 | | 3,258,607.96 | | 2,922,185.00 |

(2)重要会计估计变更

本报告期公司无主要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司积极履行爱心扶贫及教育资助的社会责任，2018 年度公司对外捐赠 120000 元爱心扶贫及教育资助。

三、 持续经营评价

公司致力于电暖炉的研发、生产及销售。公司将积极投入研发，研制符合消费者需求的高质量电暖炉产品，在控制质量的同时，加强与经销商合作关系，扩展销售区域。报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

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、实际控制人不当控制风险

邓正刚通过直接、间接持股合计持有公司 68.25%的股权，同时担任公司董事长、总经理职务，是公司的控股股东及实际控制人，可以对公司的经营决策、人事和财务等进行控制。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势，

通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

2、政策及宏观经济波动风险

国家政策的大力支持为家用电器制造业行业的快速、健康发展创造了良好的条件。如果未来国家相关政策发生变化，将对家用电器制造产业发展产生不利影响。从全球宏观经济层面看，当宏观经济出现极端性波动而影响居民的收入水平和消费水平时，公司产品销售将受到一定程度的影响，进而影响公司的经营业绩。

3、产品单一风险

本公司主要产品为电暖炉，报告期内，电暖炉系列的生产、销售为公司营业收入和利润的主要来源。如若电暖炉市场出现重大不利变化，将对公司经营产生一定的不利影响，公司存在产品单一风险。

4、产品创新与技术进步风险

在强调生活质量的现代社会，人们对生活舒适度的要求不断提高，消费者对电暖炉的追求更多体现在产品的外观、功能设计上。同时，随着生活节奏的加快，人们追求更贴近生活、更为人性化、智能化的电暖炉产品。电暖炉产品技术升级、更新换代速度较快，本公司作为电暖炉的生产企业，如不重视技术创新和新产品的持续开发，则难以提升或维持原有的市场份额。

5、内部控制风险

公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理和内部控制仍然会存在不规范的风险

6、原材料价格波动风险

公司使用的原材料主要包括铝型材、钢铁、玻璃等，直接材料占主营业务成本比例一直在 80%左右。报告期内相关材料价格呈现下降后上升趋势，具有波动性。但随着行业政策以及行业发展形势的变动，未来相关原料的价格可能产生波动，影响公司业务毛利率，进而对公司的经营业绩造成一定影响。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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.(四) |
| 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 |
|---------------|-------|--------------|------------|------------|----------|
| 邓正刚 | 土地使用权 | 2,652,756.00 | 已事前及时履行 | 2018年4月19日 | 2018-005 |
| 邓正刚 | 借款 | 200,000.00 | 尚未履行 | 2019年4月26日 | |
| 贵州火焰山节能科技有限公司 | 代收货款 | 19,915.33 | 尚未履行 | 2019年4月26日 | |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易主要用于补充公司流动资金，改善公司财务状况，对公司生产经营无不利影响。

(三) 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

公司于 2018 年 4 月 2 日召开第一届董事会第六次会议，审议《关于贵州火焰山电器股份将部分土地使用权转让给邓正刚》，公司以经具有资产评估资质的事务所数据的资产评估报告上的评估价值（人民币）2,652,756 元转让土地黔（2017）遵义市播州区不动产证第 0020978 号宗地面积 2425 m²的土地使用权，受让方为邓正刚，该议案已提交公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(四) 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 |
|------|--------|---------------|---------|--------|
| 固定资产 | 抵押 | 22,042,907.14 | 20.86% | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 抵押 | 3,727,364.52 | 3.53% | 银行借款抵押 |
| 总计 | - | 25,770,271.66 | 24.39% | - |

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 | | | 6,166,666 | 6,166,666 | 30.83% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | 4,916,666 | 4,916,666 | 24.58% |
| | 董事、监事、高管 | | | 2,500,000 | 2,500,000 | 12.5% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 20,000,000 | 100% | -6,166,666 | 13,833,334 | 69.17% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,500,000 | 82.5% | 4,916,666 | 11,583,334 | 57.92% |
| | 董事、监事、高管 | 10,000,000 | 50% | -2,500,000 | 7,500,000 | 37.5% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 4 |

(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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 贵州兴正实业有限公司 | 9,500,000 | 0 | 9,500,000 | 47.5% | 6,333,334 | 3,166,666 |
| 2 | 邓正刚 | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | 35% | 5,250,000 | 2,250,000 |
| 3 | 邓飞 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 15% | 2,250,000 | 750,000 |
| 4 | 贺孝金 | 500,000 | 0 | 500,000 | 2.5% | | 500,000 |
| 合计 | | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 100% | 13,833,334 | 6,666,666 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：公司共 4 名股东，其中，邓正刚与邓飞为兄弟关系，邓正刚是贵州兴正实业有限公司的法人及股东，邓飞是贵州兴正实业有限公司的股东，其他股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

贵州兴正实业有限公司持股 47.5%，贵州兴正实业有限公司成立于 2015 年 11 月 24 日，法人是邓正刚，公司董事兼副总经理邓飞是贵州兴正实业有限公司的股东。主要经营范围：电子元件、制造；金属制品制造；企业管理策划、市场营销策划、商务咨询。

(二) 实际控制人情况

邓正刚通过直接、间接持股合计持有公司 68.25%的股权，同时担任公司董事长、总经理职务，是公司的控股股东及实际控制人。1、邓正刚先生，1974 年 09 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996 年 07 月至 2002 年 8 月，任遵义县宏峰铸造厂生产厂长；2002 年 8 月至 2007 年 4 月，任遵义县火焰山炉具厂生产厂长；2007 年 04 月至 2014 年 01 月，任遵义火焰山电器有限公司经理；2014 年 02 月至 2016 年 11 月，任遵义火焰山电器有限公司总经理。2016 年 11 月至今，任贵州火焰山电器股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。公司控股股东在报告期内无变动情况。

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 |
|------|--------------------|------------|-------|------|------|
| 抵押借款 | 贵州遵义农村商业银行股份有限公司 | 34,500,000 | 7.46% | 两年 | 否 |
| 担保借款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司遵义分行 | 8,000,000 | 7.22% | 三年 | 否 |
| 合计 | - | 42,500,000 | - | - | - |

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 |
|-----------|--------------|----|----------|----|----|-----------|
| 邓正刚 | 董事长/总经理 | 男 | 1974年9月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 邓飞 | 董事/副总经理 | 男 | 1978年7月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 姚勤 | 董事/财务总监 | 女 | 1966年5月 | 本科 | 3年 | 否 |
| 张中超 | 董事/技术总监 | 男 | 1974年1月 | 高中 | 3年 | 是 |
| 邓荷 | 董事 | 女 | 1975年8月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 周乐林 | 职工代表监事/监事会主席 | 男 | 1975年7月 | 本科 | 3年 | 是 |
| 蒋成军 | 股东代表监事 | 男 | 1963年8月 | 高中 | 3年 | 是 |
| 甘正林 | 股东代表监事 | 男 | 1968年10月 | 大专 | 3年 | 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：

公司董事、监事、高级管理人员共 8 名，其中，邓正刚与邓飞为兄弟关系，邓正刚与邓荷为兄妹关系，邓荷与邓飞为姐弟关系，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 邓正刚 | 董事长/总经理 | 7,000,000 | 0 | 7,000,000 | 35% | 0 |
| 邓飞 | 董事/副总经理 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 15% | 0 |
| 邓荷 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|--------------|------------|---|------------|-----|---|
| 姚勤 | 董事/财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张中超 | 董事/技术部总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 周乐林 | 职工代表监事/监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 蒋成军 | 股东代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 甘正林 | 股东代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 50% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

张中超先生，生于1974年1月5日，贵州籍贯，高中学历，2007年至今担任贵州火焰山电器股份有限公司技术部总监，2018年5月17日担任公司董事会董事兼技术部总监，持公司股份0股，占公司总股本的0.00%

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 47 | 28 |
| 生产人员 | 139 | 145 |
| 销售人员 | 33 | 42 |
| 技术人员 | 37 | 11 |
| 财务人员 | 8 | 8 |
| 员工总计 | 264 | 234 |

| 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 | 40 | 38 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 专科 | 90 | 85 |
| 专科以下 | 134 | 111 |
| 员工总计 | 264 | 234 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进公司本着人才就是资本，人才胜于资本的用人理念，进行人才引进。报告期内，公司各类人才的主要来源有以下四个途径：（1）自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，全面推进人才培养。（2）外培及再教育。充分利用各种社会培训资源，选送财务、审计、质管等优秀人才进修深造，以满足公司对专业人才的需求。（3）社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进行业内优秀中高级经营管理人才提升了经营团队的整体素质与管理水平。

2、薪酬政策公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照各系统的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、各种津贴和加班工资等五部分构成。公司推行目标责任制管理模式，每年会组织各系统依据年度预算制定相应的绩效考核办法，在保证公开、公平、公正的原则下，根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现当月绩效工资和当年绩效奖金的依据。同时，根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

3、培训计划公司每年1月份由人力资源部组织制定并下发本年度培训计划，报公司总经理办公会通过实施，按照年度培训规划进行面授、实操、集中授课等形式实施月度培训课程。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、管理者能力与素养提升培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 1 | 1 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |

核心人员的变动情况

无

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则和独立董事工作细则，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，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控制体系，能够保证股东和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，尤其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

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行规定程序

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 4 | 关联交易、2017年年度报告、2018年半年度报告、与原主板券商网信证券有限责任公司解除 |

| | | |
|------|---|----------------------|
| | | 持续督导协议 |
| 监事会 | 2 | 2017年年度报告、2018年半年度报告 |
| 股东大会 | 3 | 2017年年度报告、关联交易 |

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，以及《投资者关系管理制度》的规定，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事长统筹安排

(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

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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独

立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立 运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（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》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具 体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 亚会 B 审字（2019）0790 号 |
| 审计机构名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 24 日 |
| 注册会计师姓名 | 刘敬彩、杨步湘 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

亚会 B 审字（2019）0790 号

审计报告

贵州火焰山电器股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了贵州火焰山电器股份有限公司（以下简称火焰山电器公司）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日资产负债表，2018 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了火焰山电器公司 2018 年 12 月 31 日公司财务状况以及 2018 年度公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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

立于火焰山电器公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

火焰山电器公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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

火焰山电器公司管理层（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，管理层负责评估火焰山电器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火焰山电器公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督火焰山电器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，就可能导致对火焰山电器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火焰山电器公司不能持续经营。

（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）就火焰山电器公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师

杨步湘

中国注册会计师

刘敬彩

二零一九年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----|----------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 876,315.27 | 3,502,992.49 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 2 | 14,335,950.63 | 11,946,209.95 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | 3 | 2,123,025.27 | 2,316,299.22 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 635,163.59 | 301,394.2 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 5 | 52,138,651.05 | 40,753,461.14 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 70,109,105.81 | 58,820,357 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 6 | 9,628,161.00 | 8,902,600.00 |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 0 | 0 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 7 | 22,042,907.14 | 22,918,466.65 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 8 | 3,727,364.52 | 5,465,439.49 |

| | | | |
|----------------|----|----------------|---------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 9 | 160,736.75 | 140,103.67 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 35,559,169.41 | 37,426,609.81 |
| 资产总计 | | 105,668,275.22 | 96,246,966.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 10 | 34,500,000.00 | 34,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 11 | 14,395,940.07 | 10,441,644.90 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | 1,098,702.93 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 13 | 566,035.95 | 573,748.28 |
| 应交税费 | 14 | 1,845,221.62 | 1,786,876.56 |
| 其他应付款 | 15 | 300,310.33 | 605,949.81 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 51,607,507.97 | 49,006,922.48 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 16 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |

| | | | |
|----------------------|----|----------------|---------------|
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 负债合计 | | 59,607,507.97 | 57,006,922.48 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 17 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 18 | 2,140,632.51 | 2,140,632.51 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 19 | 2,392,013.48 | 1,709,941.19 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 20 | 21,528,121.26 | 15,389,470.63 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 46,060,767.25 | 39,240,044.33 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 46,060,767.25 | 39,240,044.33 |
| 负债和所有者权益总计 | | 105,668,275.22 | 96,246,966.81 |

法定代表人：邓正刚

主管会计工作负责人：姚勤

会计机构负责人：甘正林

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 21 | 69,633,713.78 | 61,107,816.20 |
| 其中：营业收入 | | 69,633,713.78 | 61,107,816.20 |
| 利息收入 | | 1 | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 64,815,273.02 | 57,898,723.32 |
| 其中：营业成本 | 21 | 47,575,621.41 | 41,259,593.93 |
| 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 | 22 | 1,160,091.97 | 962,734.83 |
| 销售费用 | 23 | 4,353,981.33 | 3,910,508.00 |
| 管理费用 | 24 | 4,814,446.90 | 5,674,485.78 |
| 研发费用 | 25 | 3,258,607.96 | 2,922,185.00 |
| 财务费用 | 26 | 3,514,969.60 | 3,088,158.45 |
| 其中：利息费用 | | 3,479,835.39 | 3,050,833.22 |
| 利息收入 | | 20,017.30 | 5,851.72 |
| 资产减值损失 | 27 | 137,553.85 | 81,057.33 |
| 信用减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | 30 | 90,200 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 28 | 1,146,208.85 | 534,156 |
| 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） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 29 | 1,004,686.43 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 7,059,536.04 | 3,748,248.88 |
| 加：营业外收入 | 31 | 504,000.00 | 2,100,543.75 |
| 减：营业外支出 | 32 | 120,150.00 | 21,130.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 7,443,386.04 | 5,827,662.63 |
| 减：所得税费用 | 33 | 622,663.12 | 704,687.66 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,820,722.92 | 5,122,974.97 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 6,820,722.92 | 5,122,974.97 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|------|------|
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.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 | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.34 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.34 | 0.26 |

法定代表人：邓正刚

主管会计工作负责人：姚勤

会计机构负责人：甘正林

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 77,513,120.80 | 67,821,782.9 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 34 | 929,772.55 | 2,511,255.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 78,442,893.35 | 70,333,038.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 55,287,250.99 | 48,426,339.66 |
| 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 | | 10,639,687.00 | 9,147,354.06 |
| 支付的各项税费 | | 4,413,304.42 | 4,073,241.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 34 | 9,586,655.04 | 10,685,503.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 79,926,897.45 | 72,332,438.46 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,484,004.10 | -1,999,400.34 |
| 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 | | 420,647.85 | 534,156.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,652,756.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,073,403.85 | 534,156.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 736,241.58 | 972,110.05 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 736,241.58 | 972,110.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,337,162.27 | -437,954.05 |
| 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 | | 40,100,000.00 | 47,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,100,000.00 | 47,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 40,100,000.00 | 40,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,479,835.39 | 3,050,833.22 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 43,579,835.39 | 43,050,833.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,479,835.39 | 4,449,166.78 |
| 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 | | -2,626,677.22 | 2,011,812.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,502,992.49 | 1,491,180.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 876,315.27 | 3,502,992.49 |

法定代表人：邓正刚

主管会计工作负责人：姚勤

会计机构负责人：甘正林

(四) 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 | 20,000,000.00 | | | | 2,140,632.51 | | | | 1,709,941.19 | | 15,389,470.63 | | 39,240,044.33 |
| 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 | 20,000,000.00 | | | | 2,140,632.51 | | | | 1,709,941.19 | | 15,389,470.63 | | 39,240,044.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 682,072.29 | | 6,138,650.63 | | 6,820,722.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,820,722.92 | | 6,820,722.92 |
| （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 | | | | | | | | 682,072.29 | | -682,072.29 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 682,072.29 | | -682,072.29 | | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | 20,000,000.00 | | | | 2,140,632.51 | | | 2,392,013.48 | | 21,528,121.26 | | 46,060,767.25 |

| 项目 | 上期 | |
|----|-------------|-------|
| | 归属于母公司所有者权益 | 所有者权益 |
| | 少 | |

| | 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 | 数 股 东 权 益 | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-----------------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 2,140,632.51 | | | | 1,197,643.69 | | 10,778,793.16 | | 34,117,069.36 |
| 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 | 20,000,000.00 | | | | 2,140,632.51 | | | | 1,197,643.69 | | 10,778,793.16 | | 34,117,069.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 512,297.50 | | 4,610,677.47 | | 5,122,974.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,122,974.97 | | 5,122,974.97 |
| （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 | | | | | | | | | 512,297.50 | | -512,297.50 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 512,297.50 | | -512,297.50 | | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | 20,000,000.00 | | | | 2,140,632.51 | | | | 1,709,941.19 | | 15,389,470.63 | 39,240,044.33 |

法定代表人：邓正刚

主管会计工作负责人：姚勤

会计机构负责人：甘正林

贵州火焰山电器股份有限公司

二〇一八年度

财务报表附注

一、 公司基本情况

贵州火焰山电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2007 年 04 月 06 日取得企业法人营业执照，现社会统一信用代码为：91520321798828404X，法人代表：邓正刚。

公司类型：非上市股份有限公司。2017 年 3 月 16 日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2017]1524 号《关于同意贵州火焰山电器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：火焰山股，证券代码：871289。

公司地址：贵州省遵义市遵义县南白镇龙泉村，现公司注册资本人民币 2000 万元整，营业期限自 2007 年 04 月 06 日至 2037 年 04 月 05 日止。

公司经营范围：：家用电力器具、非电力家用器具、五金机械、不锈钢制品、铝制品、办公设备、家具饰品、应急灾用品、LED 灯、太阳能产品（含路灯）燃气节能器、燃烧节能炉、省柴节能炉、柴煤炉、秸秆炉、厨房用具系统产品的生产、研发、销售，农业机械产品研发、生产、销售。

报告期内，公司的股权结构如下：

单位：人民币万元

| 股 东 | 认缴出资额 | 认缴出资比例(%) | 实缴出资额 |
|------------|--------|-----------|--------|
| 邓正刚 | 700.00 | 35.00 | 700.00 |
| 邓飞 | 300.00 | 15.00 | 300.00 |
| 贵州兴正实业有限公司 | 950.00 | 47.50 | 950.00 |
| 贺孝金 | 50.00 | 2.50 | 50.00 |

| | | | |
|-----|----------|--------|----------|
| 合 计 | 2,000.00 | 100.00 | 2,000.00 |
|-----|----------|--------|----------|

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。。

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

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制

方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公

司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

②处置子公司或业务

I 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

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

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

II 分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b.持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现

值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e.其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.所转移金融资产的账面价值；

b.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

a.终止确认部分的账面价值；

b.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据 | |
|-----------------------|-----------------------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合 | 合并报表范围内之内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 保证金组合 | 保证金、押金形成的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法） | |
| 账龄组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 关联方组合 | 除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备 |
| 保证金组合 | 除存在客观证据表明无法收回外，不对应收保证金、押金款项计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年（含2年） | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年（含3年） | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年（含4年） | 30.00 | 30.00 |
| 4-5年（含5年） | 50.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14.长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投

资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

③后续计量及损益确认方法

I 成本法核算的长期股权投资

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

II 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三 5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三 6.合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5.00 | 3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8 | 5.00 | 11.88 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命

和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17.在建工程

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

18.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

19.无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

②内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

- a.该义务是本公司承担的现时义务；
- b.履行该义务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。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债

结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25.收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的收入主要有服务费收入、劳务派遣收入、招聘收入、外包收入、运输服务收入五大类。

服务费收入，按与客户确认的每月提供劳务派遣人员的数量及合同单价确认收入。

劳务派遣收入，按客户核算的劳务派遣人员工资结算单及管理费作为确认收入的依据。

招聘收入，提供招聘服务向客户收取的人员招聘费用确认收入。

外包收入，按与客户确认的每月提供的劳务结算量确认收入。

运输服务收入，按与客户确认的每月提供的运输服务作为收入确认依据。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

（1）类型

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

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

（2）会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款

费用。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1)重要会计政策变更

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

D、根据财政部《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)，将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”，并要求对可比期间的比较数据进行调整。

E、根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产、负债、其他综合收益等无影响。

受影响的报表项目名称和金额见下表：

| 报表项目 | 本期 | | 上期 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 应收票据 | 79,218.77 | | 135,055.90 | |
| 应收账款 | 14,256,731.86 | | 11,811,154.05 | |
| 应收票据及应收账款 | | 14,335,950.63 | | 11,946,209.95 |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 14,395,940.07 | | 10,441,644.90 | |
| 应付票据及应付账款 | | 14,395,940.07 | | 10,441,644.90 |
| 管理费用 | 8,073,054.86 | 4,814,446.90 | 8,596,670.78 | 5,674,485.78 |
| 研发费用 | | 3,258,607.96 | | 2,922,185.00 |

(2)重要会计估计变更

本报告期公司无主要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|---------------------|---------|
| | | 2018 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的应税劳务收入为基础计征 | 17%/16% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税税额计征 | 7.00% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳流转税税额计征 | 3.00% |

| | | |
|--------|---|----------|
| 地方教育附加 | 按实际缴纳流转税税额计征 | 2.00% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 15.00% |
| 土地使用税 | 纳税人实际占用的土地面积 | 10 元/平方米 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余值 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。 | 1.20% |
| 印花税 | 按购销合同和技术合同所载金额计征 | 0.3‰ |

2. 税收优惠

企业所得税适用税率为 15%。本公司根据国税函（2009）203 号出具的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。

本公司被认定为高新技术企业有效期三年，2016 年 11 月 15 日获批。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1. 货币资金

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|------------|--------------|
| 现金 | 61,043.26 | 99,427.11 |
| 银行存款 | 815,272.01 | 3,403,565.38 |
| 合 计 | 876,315.27 | 3,502,992.49 |

2. 应收票据及应收账款

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 79,218.77 | 135,055.90 |
| 应收账款 | 14,256,731.86 | 11,811,154.05 |
| 合 计 | 14,335,950.63 | 11,946,209.95 |

(1) 应收票据

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 79,218.77 | 135,055.90 |

| | | |
|--------|-----------|------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 79,218.77 | 135,055.90 |

已背书未到期应收票据明细如下：

| 票据号 | 金额 | 到期日期 | 出票人 | 被背书人 |
|--------------------------------|--------------|-----------|-------------------|------------------|
| 27889264 | 220,000.00 | 2019-1-17 | 遵义盘石商贸有限责任公司 | 遵义航大海电器有限公司 |
| 27889292 | 200,000.00 | 2019-1-17 | 遵义盘石商贸有限责任公司 | 遵义航大海电器有限公司 |
| 27513781 | 500,000.00 | 2019-1-18 | 中建西部建设西南有限公司 | 福建成达玻璃有限公司 |
| 28907619 | 500,000.00 | 2019-1-17 | 宁波王龙科技股份有限公司 | 福建成达玻璃有限公司 |
| 190745200001620180827245158796 | 309,930.70 | 2019-2-20 | 重庆海尔电器销售有限公司 | 福建成达玻璃有限公司 |
| 130852301541920180724227269526 | 100,000.00 | 2019-1-24 | 东风商用车有限公司 | 中山市典创玻璃科技有限公司 |
| 131345602000220181012268747570 | 200,000.00 | 2019-4-12 | 烟台恒丰汽车销售有限公司 | 重庆市吉威沙坪坝吉威物资有限公司 |
| 131388109024220181025276225671 | 100,000.00 | 2019-4-23 | 上海嘉昂金属材料有限公司 | 成都熠彩新材料有限公司 |
| 131470101417920181026277384557 | 200,000.00 | 2019-4-26 | 贵州瑾瑜物资有限公司 | 中山市同创祥宇电器有限公司 |
| 131388109024220181025276225702 | 100,000.00 | 2019-4-24 | 上海嘉昂金属材料有限公司 | 浙江乐磁电子有限公司 |
| 131323400045720181018271775763 | 200,000.00 | 2019-4-18 | 上海泰嘉贸易有限公司 | 佛山市顺德区睿拓传动系统有限公司 |
| 140233554110220181019272338764 | 400,000.00 | 2019-4-19 | 浙江诚成新材料科技有限公司 | 福建成达玻璃有限公司 |
| 131322800052420181026277572285 | 200,000.00 | 2019-4-26 | 上海炬光金属材料有限公司 | 中山市典创玻璃科技有限公司 |
| 131322800052420181026277572381 | 200,000.00 | 2019-4-26 | 上海炬光金属材料有限公司 | 福建成达玻璃有限公司 |
| 131322800052420181026277572412 | 200,000.00 | 2019-4-26 | 上海炬光金属材料有限公司 | 中山市典创玻璃科技有限公司 |
| 131322800052420181026277572201 | 200,000.00 | 2019-4-26 | 上海炬光金属材料有限公司 | 顺德区杏坛创时五金塑料模具厂 |
| 131036800001620181030280302735 | 200,000.00 | 2019-4-30 | 安庆市嘉欣医疗用品科技股份有限公司 | 福建成达玻璃有限公司 |
| 130145200007820181129297393471 | 200,000.00 | 2019-5-29 | 山东万向物流有限公司 | 中山市典创玻璃科技有限公司 |
| 合计 | 4,229,930.70 | | | |

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

| 种类 | 2018.12.31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 15,066,276.19 | 100.00 | 809,544.33 | 5.37 | 14,256,731.86 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 15,066,276.19 | 100.00 | 809,544.33 | 5.37 | 14,256,731.86 |

| 种类 | 2017.12.31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 净额 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,489,211.79 | 100.00 | 678,057.74 | 5.43 | 11,811,154.05 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 12,489,211.79 | 100.00 | 678,057.74 | 5.43 | 11,811,154.05 |

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 | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 净额 |
| 1年以内(含1年) | 13,945,307.87 | 92.56 | 697,265.40 | 5.00 | 13,248,042.47 |
| 1至2年(含2年) | 1,119,147.32 | 7.43 | 111,914.73 | 10.00 | 1,007,232.59 |
| 2至3年(含3年) | 1,821.00 | 0.01 | 364.20 | 20.00 | 1,456.80 |
| 合计 | 15,066,276.19 | 100.00 | 809,544.33 | 5.37 | 14,256,731.86 |

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | | |
|------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 净额 |
| 1年以内(含1年) | 12,080,614.14 | 96.73 | 604030.71 | 5.00 | 11,476,583.43 |
| 1至2年(含2年) | 202718.39 | 1.62 | 20271.84 | 10.00 | 182,446.55 |
| 2至3年(含3年) | 163948.13 | 1.31 | 32789.63 | 20.00 | 131,158.50 |
| 3年-4年(含4年) | | | | 30.00 | 0.00 |
| 4年-5年(含5年) | 41,931.13 | 0.34 | 20,965.56 | 50.00 | 20,965.57 |
| 合 计 | 12,489,211.79 | 100.00 | 678,057.74 | 5.43 | 11,811,154.05 |

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 131,486.59 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|--------------|------|-----------|------------|
| 唐菊时 | 非关联方 | 1,237,409.58 | 1年以内 | 8.21 | 61,870.48 |
| 贵州省德江县华星贸易有限公司 | 非关联方 | 1,193,420.87 | 1年以内 | 7.92 | 59,671.04 |
| 肖戊民 | 非关联方 | 1,018,428.63 | 1年以内 | 6.76 | 50,921.43 |
| 石阡县卓越家电经营有限责任公司 | 非关联方 | 869,876.00 | 1年以内 | 5.77 | 43,493.80 |
| 沈仕爱 | 非关联方 | 858,899.42 | 1年以内 | 5.70 | 42,944.97 |
| 合 计 | | 5,178,034.50 | | 34.36 | 258,901.72 |

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 2,049,691.93 | 96.55 | 2,291,879.06 | 98.95 |
| 1至2年(含2年) | 73,333.34 | 3.45 | 24,420.16 | 1.05 |
| 合计 | 2,123,025.27 | 100.00 | 2,316,299.22 | 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 | 账面余额 | 账龄 | 占总额的比例(%) |
|---------------|--------|--------------|------|-----------|
| 菏泽麒瑞电热器材有限公司 | 非关联方 | 873,057.62 | 1年以内 | 41.12 |
| 佛山市赛狮电器制造有限公司 | 非关联方 | 345,711.94 | 1年以内 | 16.28 |
| 中山市爱卡电器科技有限公司 | 非关联方 | 241,239.61 | 1年以内 | 11.36 |
| 长江证券股份有限公司 | 非关联方 | 159,000.00 | 1年以内 | 7.49 |
| 贵州新创环保服务有限公司 | 非关联方 | 149,000.00 | 1年以内 | 7.02 |
| 合计 | | 1,768,009.17 | | 83.27 |

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 | 635,163.59 | 301,394.20 |
| 合计 | 635,163.59 | 301,394.20 |

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

| 种类 | 2018.12.31 | | | | 净额 |
|-----------------------|------------|-------|------|---------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|------------|--------|-----------|------|------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 651,620.36 | 100.00 | 16,456.77 | 2.53 | 635,163.59 |
| 其中：账龄组合 | 189,620.36 | 29.10 | 16,456.77 | 8.68 | 173,163.59 |
| 保证金组合 | 462,000.00 | 70.90 | | | 462,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 651,620.36 | 100 | 16,456.77 | 2.53 | 635,163.59 |

| 种类 | 2017.12.31 | | | | 净额 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 311,783.71 | 100.00 | 10,389.51 | 5.00 | 301,394.20 |
| 其中：账龄组合 | 207,783.71 | 66.64 | 10,389.51 | 5.00 | 197,394.20 |
| 保证金组合 | 104,000.00 | 33.36 | | | 104,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 311,783.71 | 100.00 | 10,389.51 | 3.33 | 301,394.20 |

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 | | | | 净额 |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 50,105.36 | 26.42 | 2,505.27 | 5.00 | 47,600.09 |
| 1-2年(含2年) | 139,515.00 | 73.58 | 13,951.50 | 10.00 | 125,563.50 |
| 合 计 | 189,620.36 | 100.00 | 16,456.77 | 8.68 | 173,163.59 |

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | | 净额 |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | |
| 1年以内(含1年) | 207,783.71 | 100.00 | 10,389.51 | 5.00 | 197,394.20 |
| 合 计 | 207,783.71 | 100.00 | 10,389.51 | 5.00 | 197,394.20 |

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,067.26 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 往来款 | | 2,000.00 |
| 保证金及押金 | 462,000.00 | 104,000.00 |
| 代垫费用 | 189,620.36 | 205,783.71 |
| 合计 | 651,620.36 | 311,783.71 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 | 是否为关联方 |
|--------------------|--------|------------|------|-----------|-----------|--------|
| 天猫平台“火焰山旗舰店” | 保证金及押金 | 160,000.00 | 1年以内 | 24.55 | | 否 |
| 北京山天大蓄知识产权代理股份有限公司 | 代垫费用 | 115,000.00 | 1-2年 | 17.65 | 11,500.00 | 否 |
| (电商)京东火焰山电器专营店 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 1年以内 | 15.35 | | 否 |
| (电商)京东火焰山电器旗舰店 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 1年以内 | 15.35 | | 否 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 保证金及押金 | 50,000.00 | 3年以上 | 7.67 | | 否 |
| 合计 | | 525,000.00 | | 80.57 | 11,500.00 | |

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 | 10,038,051.02 | 225,622.39 | 9,812,428.63 |
| 库存商品 | 27,465,323.57 | 19,954.83 | 27,445,368.74 |
| 在产品 | 14,880,853.68 | | 14,880,853.68 |
| 合计 | 52,384,228.27 | 245,577.22 | 52,138,651.05 |

| 项目 | 2017.12.31 | | |
|------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 12,697,680.29 | 225,622.39 | 12,472,057.90 |
| 库存商品 | 26,624,911.09 | 19,954.83 | 26,604,956.26 |
| 在产品 | 1,676,446.98 | - | 1,676,446.98 |
| 合计 | 40,999,038.36 | 245,577.22 | 40,753,461.14 |

(2) 本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

6.可供出售金融资产

| 单位名称 | 核算方法 | 初始投资成本 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------------|------|--------------|--------------|--------------|
| 贵州遵义农村商业银行股份有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 9,628,161.00 | 8,902,600.00 |
| 合计 | | 2,000,000.00 | 9,628,161.00 | 8,902,600.00 |

2011年12月30日，公司投资遵义县农村信用合作联社，投资额2,000,000.00元。2016年12月遵义县农村信用合作联社整体改制为贵州遵义农村商业银行股份有限公司，本公司的分配利润为6,902,600.00元折股，股金总额为8,902,600.00元，占总股份比例为1.89%。2018年公司分配股金股利725,561.00元，截止2018年12月31日，股金总额为9,628,161.00元。

7. 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 23,989,361.09 | 6,522,796.37 | 1,081,928.30 | 132,752.00 | 623,120.63 | 32,349,958.39 |
| 2.本期增加金额 | 163,487.93 | 528,946.41 | - | - | 43,807.24 | 736,241.58 |
| (1) 购置 | 163,487.93 | 528,946.41 | | | 43,807.24 | 736,241.58 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| (1) 处置或 报废 | | | | | | |
| (2) 资产改 造计入在建 工程 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 24,152,849.02 | 7,051,742.78 | 1,081,928.30 | 132,752.00 | 666,927.87 | 33,086,199.97 |
| 二、 累计折 旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,161,483.31 | 3,197,238.46 | 629,461.90 | 50,573.11 | 392,734.96 | 9,431,491.74 |
| 2. 本期增加 金额 | 762,497.95 | 636,527.71 | 128,478.90 | 25,222.86 | 59,073.67 | 1,611,801.09 |
| (1) 计提 | 762,497.95 | 636,527.71 | 128,478.90 | 25,222.86 | 59,073.67 | 1,611,801.09 |
| (2) 企业合 并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | | |
| (1) 处置或 报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,923,981.26 | 3,833,766.17 | 757,940.80 | 75,795.97 | 451,808.63 | 11,043,292.83 |
| 四、 账面价 值 | | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 18,228,867.76 | 3,217,976.61 | 323,987.50 | 56,956.03 | 215,119.24 | 22,042,907.14 |
| 2. 期初账面 价值 | 18,827,877.78 | 3,325,557.91 | 452,466.40 | 82,178.89 | 230,385.67 | 22,918,466.65 |

说明：公司固定资产中的运输设备已取得相关产权权属证明文件，不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

8. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 特许权 | 合计 |
|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 6,120,144.13 | 37,167.21 | 179,245.29 | 6,336,556.63 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —购置 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | 1,713,022.87 | | | 1,713,022.87 |
| (4) 期末余额 | 4,407,121.26 | 37,167.21 | 179,245.29 | 4,623,533.76 |
| 2. 累计摊销 | | | | |

| | | | | |
|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| (1) 年初余额 | 842,902.29 | 16,265.16 | 11,949.69 | 871,117.14 |
| (2) 本期增加金额 | 112,191.61 | 4,645.90 | 17,924.52 | 134,762.03 |
| —计提 | 112,191.61 | 4,645.90 | 17,924.52 | 134,762.03 |
| (3) 本期减少金额 | 109,709.93 | | | 109,709.93 |
| (4) 期末余额 | 845,383.97 | 20,911.06 | 29,874.21 | 896,169.24 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | |
| (2) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 3,561,737.29 | 16,256.15 | 149,371.08 | 3,727,364.52 |
| (2) 年初账面价值 | 5,277,241.84 | 20,902.05 | 167,295.60 | 5,465,439.49 |

9. 递延所得税资产

| 项目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,071,578.32 | 160,736.75 | 934,024.47 | 140,103.67 |
| 合计 | 1,071,578.32 | 160,736.75 | 934,024.47 | 140,103.67 |

10. 短期借款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 34,500,000.00 | 34,500,000.00 |
| 合计 | 34,500,000.00 | 34,500,000.00 |

2017年7月12日，公司向贵州遵义农村商业银行股份有限公司取得抵押担保流动资金额度借款3,500.00万元，用于购买原材料及企业日程经营周转。借款期限从2017年4月18日至2019年4月17日，借款利率为在基准利率水平上上浮70%，本公司以拥有的“黔（2017）遵义市播州区不动产权第0003183号、黔

（2017）遵义市播州区不动产权第 0003184 号、黔（2017）遵义市播州区不动产权第 0003185 号、黔（2017）遵义市播州区不动产权第 0003186 号”不动产权提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，公司向贵州遵义农村商业银行股份有限公司借款余额为 3,450.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

11. 应付账款

（1）期末应付账款列示情况如下：

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 13,782,510.72 | 9,875,331.31 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 613,429.35 | 566,313.59 |
| 合计 | 14,395,940.07 | 10,441,644.90 |

（2）期末无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（3）期末无应付关联方款项的情况。

（4）公司期末应付账款前五名情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占总额的比例(%) |
|------------------|--------|--------------|-----------|
| 福建成达玻璃有限公司 | 非关联方 | 3,069,207.94 | 21.32 |
| 遵义航大海电器有限公司 | 非关联方 | 2,352,322.01 | 16.34 |
| 顺德区杏坛创时五金塑料模具厂 | 非关联方 | 741,402.52 | 5.15 |
| 贵州正合博莱金属制品有限责任公司 | 非关联方 | 711,653.55 | 4.94 |
| 中山市典创玻璃科技有限公司 | 非关联方 | 711,296.47 | 4.94 |
| 合 计 | | 7,585,882.49 | 52.69 |

12. 预收款项

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| | | |
|-----------|--|--------------|
| 1年以内(含1年) | | 1,098,702.93 |
| 合 计 | | 1,098,702.93 |

13.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示如下：

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 573,748.28 | 10,121,177.35 | 10,128,889.68 | 566,035.95 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 510,797.32 | 510,797.32 | - |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 573,748.28 | 10,631,974.67 | 10,639,687.00 | 566,035.95 |

(2) 短期薪酬列示如下：

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 536,305.97 | 9,622,164.63 | 9,640,054.63 | 518,415.97 |
| (2) 职工福利费 | - | 46,094.81 | 46,094.81 | - |
| (3) 社会保险费 | - | 361,686.30 | 361,686.30 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 332,965.30 | 332,965.30 | - |
| 工伤保险费 | - | 28,721.00 | 28,721.00 | - |
| 生育保险费 | - | | | - |
| (4) 住房公积金 | - | 14,112.00 | 14,112.00 | - |
| (5) 工会经费 | 37,442.31 | 77,119.61 | 66,941.94 | 47,619.98 |
| 合 计 | 573,748.28 | 10,121,177.35 | 10,128,889.68 | 566,035.95 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 一、基本养老保险费 | | 493,323.32 | 493,323.32 | |
| 二、失业保险费 | | 17,474.00 | 17,474.00 | |

| | | | |
|----------|--|------------|------------|
| 三、企业年金缴纳 | | | |
| 合 计 | | 510,797.32 | 510,797.32 |

14.应交税费

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,140,543.37 | 993,967.62 |
| 城建税 | 79,878.29 | 69,705.54 |
| 教育费附加 | 34,233.55 | 29,873.80 |
| 地方教育费附加 | 22,822.37 | 19,915.87 |
| 企业所得税 | 560,551.14 | 567,517.19 |
| 个人所得税 | 681.50 | 4,973.14 |
| 房产税 | | 97,840.00 |
| 印花税 | 6,511.40 | 3,083.40 |
| 合 计 | 1,845,221.62 | 1,786,876.56 |

15.其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 其他费用类 | 54,395.00 | 443,749.81 |
| 保证金 | 26,000.00 | 162,200.00 |
| 往来款 | 219,915.33 | |
| 合 计 | 300,310.33 | 605,949.81 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

16. 长期借款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|--------------|--------------|
| 担保借款 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
|----|--------------|--------------|

2017年10月9日，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司遵义分行签署编号为5200008810021710000小企业流动资金借款合同，借款金额为800.00万元，用于原材料采购。借款期限从2017年10月9日至2020年10月8日，以中国人民银行公布的同时同档次贷款利率为基准利率，上浮50%，邓正刚、邓飞提供担保。

截至2018年12月31日止，本公司无已逾期未偿还的长期借款情况。

17.实收资本（股本）

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 |

18.资本公积（股本溢价）

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,140,632.51 | | | 2,140,632.51 |
| 合计 | 2,140,632.51 | | | 2,140,632.51 |

19.盈余公积

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,709,941.19 | 682,072.29 | | 2,392,013.48 |
| 合计 | 1,709,941.19 | 682,072.29 | | 2,392,013.48 |

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20.未分配利润

| 项目 | 2018 年度 | |
|----------------|---------------|------------------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 上年年末余额 | 15,389,470.63 | |
| 加：年初数调整 | - | |
| 本期年初余额 | 15,389,470.63 | |
| 加：本期归属于母公司的净利润 | 6,820,722.92 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 682,072.29 | 按公司净利润的 10.00%提取 |
| 应付普通股股利 | - | |
| 转作股本的普通股股利 | - | |
| 加：其他转入 | - | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | - | |
| 本期年末余额 | 21,528,121.26 | |

21. 营业收入和营业成本

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 69,381,597.78 | 47,574,869.31 | 61,077,878.94 | 41,259,570.86 |
| 其他业务 | 252,116.00 | 752.10 | 29,937.26 | 23.07 |
| 合计 | 69,633,713.78 | 47,575,621.41 | 61,107,816.20 | 41,259,593.93 |

22. 税金及附加

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 192,379.25 | 203,464.58 |
| 教育费附加 | 82,448.25 | 92,794.22 |
| 地方教育附加 | 54,965.51 | 61,862.81 |
| 土地使用税 | 354,366.00 | 366,491.00 |
| 车船税 | 3,500.40 | 4,772.70 |
| 印花税 | 28,883.50 | 31,928.80 |
| 房产税 | 201,510.64 | 201,420.72 |

| | | |
|-------|--------------|------------|
| 土地增值税 | 242,038.42 | |
| 合计 | 1,160,091.97 | 962,734.83 |

23. 销售费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,712,656.06 | 1,808,537.55 |
| 办公费 | 8,947.25 | 20,260.25 |
| 业务招待费 | 38,847.37 | 2,454.00 |
| 运输费 | 1,149,684.41 | 846,295.92 |
| 促销费 | 1,126,296.23 | 835,957.25 |
| 售后服务费 | 233,930.11 | 263,127.82 |
| 差旅费 | 83,619.90 | 123,414.81 |
| 折旧费 | | 10,460.40 |
| 合计 | 4,353,981.33 | 3,910,508.00 |

24. 管理费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,875,039.83 | 2,763,770.65 |
| 办公费 | 293,977.42 | 452,936.22 |
| 差旅费 | 62,101.38 | 156,833.54 |
| 业务招待费 | 126,584.87 | 96,501.58 |
| 折旧、摊销费用 | 402,657.69 | 482,062.97 |
| 咨询服务费 | 571,158.37 | 1,401,717.31 |
| 车辆费用 | 417,991.70 | 235,994.94 |
| 其他 | 64,935.64 | 84,668.57 |
| 合计 | 4,814,446.90 | 5,674,485.78 |

25. 研发费用

| 类别 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 910,944.22 | 1,233,284.49 |
| 直接投入 | 1,594,403.00 | 1,175,092.69 |
| 折旧费用 | 8,516.56 | 6,624.39 |
| 设计费用 | 565,185.17 | 266,453.54 |
| 装备调试费 | - | 41,980.90 |
| 无形资产摊销 | 49,158.30 | 22,624.06 |
| 其他费用 | 130,400.71 | 176,124.93 |
| 合计： | 3,258,607.96 | 2,922,185.00 |

26.财务费用

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,479,835.39 | 3,050,833.22 |
| 减：利息收入 | 20,017.30 | 5,851.72 |
| 银行手续费 | 55,151.51 | 43,176.95 |
| 合 计 | 3,514,969.60 | 3,088,158.45 |

27. 资产减值损失

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|------------|-----------|
| 坏账损失 | 137,553.85 | 81,057.33 |
| 合 计 | 137,553.85 | 81,057.33 |

28.投资收益

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------|--------------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,146,208.85 | 534,156.00 |
| 合 计 | 1,146,208.85 | 534,156.00 |

29. 资产处置收益

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------|---------------------|---------|
| 处置固定资产取得的投资收益 | | |
| 处置无形资产取得的投资收益 | 1,004,686.43 | |
| 合 计 | 1,004,686.43 | |

30. 其他收益

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 产生其他收益的来源与日常经营相关的政府补助 | 90,200.00 | 5,000.00 |
| 合 计 | 90,200.00 | 5,000.00 |

与日常经营相关的政府补助的具体情况如下：

| 项目 | 金额 | 与资产相关/ 与收益相关 与收益相关 | 说明 |
|------------|------------------|--------------------------|----|
| 校企合作经费 | 90,200.00 | | |
| 合 计 | 90,200.00 | | |

31. 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 |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补贴收入 | 504,000.00 | 2,100,000.00 | 504,000.00 |
| 其他 | | 543.75 | |
| 合 计 | 504,000.00 | 2,100,543.75 | 504,000.00 |

2018 年度补助明细

| 项目 | 金额 | 与资产相关/ 与收益相关 与收益相关 | 说明 |
|------------|-------------------|--------------------------|----|
| 企业挂牌奖励 | 500,000.00 | | |
| 科技创新奖励经费 | 4,000.00 | | |
| 合 计 | 504,000.00 | | |

32. 营业外支出

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|------------|-----------|
| 捐赠支出 | 120,000.00 | 20,000.00 |
| 罚款滞纳金 | 150.00 | 1,130.00 |
| 合 计 | 120,150.00 | 21,130.00 |

33.所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 643,296.20 | 631,549.55 |
| 递延所得税调整 | -20,633.08 | 73,138.11 |
| 合 计 | 622,663.12 | 704,687.66 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 2018 年度 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 7,443,386.04 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,116,507.91 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 65,313.02 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | -20633.08 |
| 非应税收入的影响 | -171,931.33 |
| 费用加计扣除的影响 | -366,593.40 |
| 所得税费用 | 622,663.12 |

34. 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|------------|--------------|
| 利息 | 20,017.30 | 5,851.72 |
| 往来款 | 315,555.25 | 399,859.75 |
| 政府补助收入 | 594,200.00 | 2,105,000.00 |
| 其他 | | 543.75 |
| 合 计 | 929,772.55 | 2,511,255.22 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------|--------------|---------------|
| 银行手续费 | 55,151.51 | 43,176.95 |
| 销售、管理费用 | 6,468,063.53 | 7,442,347.21 |
| 往来款 | 120,150.00 | 3,178,849.48 |
| 其他 | 2,943,290.00 | 21,130.00 |
| 合 计 | 9,586,655.04 | 10,685,503.64 |

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 6,820,722.92 | 5,122,974.97 |
| 计提的资产减值准备 | 137,553.85 | 81,057.33 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,611,801.09 | 1,561,644.85 |
| 无形资产摊销 | 134,762.03 | 120,511.10 |
| 长期待摊费用及长期资产摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -1,004,686.43 | - |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失（减：收益） | | |
| 财务费用 | 3,479,835.39 | 3,050,833.22 |

| | | |
|-------------------|----------------|---------------|
| 投资损失（减：收益） | -1,146,208.85 | -534,156.00 |
| 递延所得税资产减少（减：增加） | -20,633.08 | 73,138.11 |
| 递延所得税负债增加（减：减少） | | |
| 存货的减少（减：增加） | -11,385,189.91 | -4,107,608.89 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -2,712,546.60 | -1,375,425.56 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 2,600,585.49 | -5,992,369.47 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,484,004.10 | -1,999,400.34 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 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增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 876,315.27 | 3,502,992.49 |
| 减：现金的期初余额 | 3,502,992.49 | 1,491,180.10 |
| 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 | -2,626,677.22 | 2,011,812.39 |

（3）现金和现金等价物的构成：

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金 | 876,315.27 | 3,502,992.49 |
| 其中：库存现金 | 61,043.26 | 99,427.11 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 815,272.01 | 3,403,565.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 876,315.27 | 3,502,992.49 |

六、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

| 股东名称 | 关联关系 | 类型 | 对本公司直接持股比例% | 对本公司间接持股比例% | 对本公司表决权比例% |
|------|------|-----|-------------|-------------|------------|
| 邓正刚 | 控股股东 | 自然人 | 35.00 | 33.25 | 68.25 |

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司其他关联方情况。

| 股东名称 | 关联关系 | 类型 |
|------------------|--------------------|-----|
| 贵州兴正实业有限公司 | 持股 47.5% 股东 | 法人 |
| 邓飞 | 持股 15% 股东 | 自然人 |
| 贺孝金 | 持股 2.5% 股东 | 自然人 |
| 贵州火焰山节能科技有限公司 | 邓飞与邓荷合计持股 100% | 法人 |
| 贵州众圣节能玻璃有限公司 | 邓正刚持股 40% | 法人 |
| 贵州鑫鑫盛达生物科技有限公司 | 邓飞持股 49% | 法人 |
| 陈晓红 | 邓飞配偶 | 自然人 |
| 邓陶 | 邓正刚兄弟 | 自然人 |
| 张玲 | 邓陶配偶 | 自然人 |
| 邓荷 | 邓正刚妹妹 | 自然人 |
| 陈仕伟 | 邓荷配偶 | 自然人 |
| 贵州遵义农村商业银行股份有限公司 | 公司持股 1.89%，邓正刚担任董事 | 法人 |

| | | |
|---------------------|---------------|-----|
| 遵义市求实税务师事务（所）有限责任公司 | 股东贺孝金参股 | 法人 |
| 贵州国信房地产评估有限责任公司 | 股东贺孝金持股 40% | 法人 |
| 贵州求实会计师事务所（普通合伙） | 股东贺孝金持股 66.7% | 法人 |
| 姚勤 | 公司董事会秘书、财务总监 | 自然人 |
| 涂云 | 公司董事 | 自然人 |
| 周乐林 | 职工代表监事、监事会主席 | 自然人 |
| 蒋成军 | 公司监事 | 自然人 |
| 甘正林 | 公司监事 | 自然人 |

5.关联方交易

（1）购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|--------------|-------|
| 邓正刚 | 土地使用权 | 2,608,006.77 | |

（2）关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|---------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 邓正刚 | 200,000.00 | |
| 其他应付款 | 贵州火焰山节能科技有限公司 | 19,915.33 | |
| 其他应付款 | 涂云 | | 5,464.59 |

3、关联方存款、贷款情况

贵州遵义农村商业银行股份有限公司存款情况

| 账号 | 年度 | 存入 | 支出 | 利息收入 |
|------------------------|---------|----------------|----------------|----------|
| 2211010001201100027663 | 2018 年度 | 34,500,000.00 | 34,500,000.00 | 4,765.02 |
| 2211010001201100027663 | 2017 年度 | 141,900,266.63 | 140,542,365.15 | 3,140.20 |

贵州遵义农村商业银行股份有限公司短期借款情况

| 年度 | 借款 | 还款 |
|----|----|----|
| | | |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 2018 年度 | 34,500,000.00 | 34,500,000.00 |
| 2017 年度 | 34,500,000.00 | 35,000,000.00 |

遵义县农村信用合作支付贷款利息情况：

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 合计 |
|------|--------------|--------------|----|
| 利息支出 | 2,616,801.40 | 2,611,503.22 | |

4、关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------|---------------|-----------------------|------------|
| 邓正刚 | 本公司 | 34,500,000.00 | 2017-4-18 到 2019-4-17 | 否 |
| 邓飞 | 本公司 | 34,500,000.00 | 2017-4-18 到 2019-4-17 | 否 |
| 陈晓红 | 本公司 | 34,500,000.00 | 2017-4-18 到 2019-4-17 | 否 |
| 贵州正兴实业有限公司 | 本公司 | 34,500,000.00 | 2017-4-18 到 2019-4-17 | 否 |
| 邓正刚 | 本公司 | 8,000,000.00 | 2017-10-9 到 2020-10-8 | 否 |
| 邓飞 | 本公司 | 8,000,000.00 | 2017-10-9 到 2020-10-8 | 否 |

七、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|---|---------------------|--|
| 非流动资产处置损益 | 1,004,686.43 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 594,200.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -120,150.00 | |
| 减：所得税影响额 | 221,810.46 | |
| 少数股东权益影响额 | - | |
| 合计 | 1,256,925.97 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 15.99% | 0.341 | 0.341 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.05% | 0.278 | 0.278 |

贵州火焰山电器股份有限公司

（加盖公章）

2019年4月24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：

公司办公室