



容德科技

NEEQ : 873200

河南省容德电子科技股份有限公司

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2019年3月25日，公司于新三板敲钟挂牌

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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、容德科技、股份公司	指	河南省容德电子科技股份有限公司
容德有限、有限公司	指	河南省容德电子科技有限公司
新艺富飞	指	河南新艺富飞照明工程有限公司
兴斌商贸	指	河南省兴斌商贸有限公司
诚德照明	指	河南省诚德照明灯具有限公司
第一分公司	指	河南省容德电子科技股份有限公司第一分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	河南省容德电子科技股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	河南省容德电子科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	河南省容德电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南省容德电子科技股份有限公司董事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2018 年度
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘玉玲、主管会计工作负责人石子娟及会计机构负责人（会计主管人员）石子娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东和实际控制人的不当控制风险	公司现有 26 名股东中，刘玉玲直接持有公司 6,460,000 股，占股本总额的 51.03%，持股比例超过百分之五十，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。刘玉玲现任股份公司董事长兼总经理。刘玉玲能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，因此认定刘玉玲为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。
资金运营风险	2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 734982.80 元，公司 2018 年度经营性现金净流量金额较小，对公司资金运营影响较大。公司目前正处于业务拓展期，需要迅速占领市场，因此给予部分客户较为宽松的信用政策。一方面，公司销售应收款结算周期较长，另一方面，公司对上游供应商的应付货款按约偿付，使得公司日常经营资金的周转存在缺口。目前，公司主要通过银行借款、关联方借款等方式缓解公司发展的资金需求，若未来公司无法使经营活动产生的现金流量净额增加，公司存在资金短缺的风险，使得公司在业务规模发展上有所阻碍。

<p>行业标准体系尚未健全的风险</p>	<p>国内 LED 照明灯具产品的质量标准体系尚未健全，其中国家半导体照明产品质量监督检验中心于 2014 年 06 月 05 日发布的《LED 照明各国认证及标准发展趋势》表明“在 LED 照明领域，由于国家 LED 照明标准的缺失，导致了业内没有统一的标准，在产品的标称等方面做不到一致性。”近三年来，河南省质量技术监督局筹建并验收的河南省半导体照明产品质量监督检验中心也未发布权威的检测平台，导致产品规格无法统一，产品质量缺乏依据，因此 LED 照明行业标准体系尚未健全，对公司的发展存在一定的风险。</p>
<p>存货余额较大的风险</p>	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 6,520,079.55 元，分别占公司总资产的 20.54%。公司存货逐年增加的原因主要为，公司为保证销售需要，需储备一定量的原材料。考虑到公司生产所需灯具原材料可长时间存放，而批量采购可提高公司对供应商的议价能力，以更低的价格购入原材料，因此随着公司销售规模的扩大，公司原材料占比不断增加。</p>
<p>行业产能过剩的风险</p>	<p>随着 LED 照明的渗透率上升，LED 产品价格却不断下滑，为了争取更多的利润，LED 企业纷纷扩建生产线，产能急剧释放，造成产能过剩风险。如公司如不能对该情况及时做出反应和调整，可能会导致公司盈利能力下降。</p>
<p>毛利率波动风险</p>	<p>报告期内，公司主营业务毛利率分别为 2017 年度 28.08% 和 2018 年度 21.93%，呈逐步下降趋势。LED 灯珠产品市场细分较多，竞争较为激烈，报告期内，公司逐渐提高 LED 灯具产品类销售力度，LED 灯具产品毛利低于 LED 灯珠销售毛利。如果未来市场竞争加剧，本公司的毛利率可能存在较大波动。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南省容德电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Rongde Electronic Technology Co., Ltd
证券简称	容德科技
证券代码	873200
法定代表人	刘玉玲
办公地址	新乡市高新区新飞大道 1789 号高新区火炬园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李洪霞
职务	董事会秘书
电话	13781972678
传真	0373-3027444
电子邮箱	42846194@qq.com
公司网址	http://hnrddz.inuobi.com
联系地址及邮政编码	新乡市红旗区新飞大道 1789 号高新区火炬园研发楼 2-5 453000
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	新乡市高新区新飞大道 1789 号高新区火炬园董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 10 日
挂牌时间	2019 年 3 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C387 照明器具制造-C3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	LED 光源和 LED 成品灯具的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	1266 万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘玉玲
实际控制人及其一致行动人	刘玉玲

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	9141070056728741XE	否
注册地址	新乡市高新区新飞大道 1789 号高新区火炬园	否
注册资本（元）	12,660,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,389,058.20	13,874,880.34	61.36%
毛利率%	21.93%	28.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	607,421.12	254,984.92	138.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	506,378.13	263,126.79	92.45%
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）	4.19%	7.52%	-
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）	3.50%	7.76%	-
基本每股收益	0.0480	0.0223	115.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,880,984.11	23,849,910.81	33.67%
负债总计	17,093,791.09	9,670,138.91	76.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,787,193.02	14,179,771.90	4.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.12	4.46%
资产负债率%（母公司）	53.14%	39.97%	-
资产负债率%（合并）	53.62%	40.55%	-
流动比率	1.65	2.05	-
利息保障倍数	21.38	3.73	-

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	746,982.80	-5,146,304.35	-
应收账款周转率	1.44	1.09	-
存货周转率	3.83	5.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.67%	50.80%	-
营业收入增长率%	61.36%	-31.43%	-
净利润增长率%	138.22%	-87.79%	-

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	12,660,000.00	12,660,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	153,000.00
其他营业外收入和支出	-18,276.01
非经常性损益合计	134,723.99
所得税影响数	33,681.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	101,042.99

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	15,388,043.67			
应收票据				

应收票据及应收账款		15,388,043.67		
应付票据				
应付账款	680,617.11			
应付票据及应付账款		680,617.11		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务是 LED 光源和 LED 成品灯具的研发、生产、销售、照明工程施工。

公司采购模式为以产定购的采购模式，生产部收到销售合同后依据订单量查看库存确定所需原辅材料量。若库存不充足，则先由生产部根据销售合同统计制定生产计划并填写请购单；采购人员根据请购单在确定现有库存水平的基础上统计各种原辅材料的采购需求量，从而制定采购计划，进行原材料采购，综合考虑价格、质量等各方面因素后选定供应商，并签订采购合同。如属特殊采购的物料，采购人员通过实施询价、对比、议价流程，签订采购合同并及时报送公司负责人审批后实施采购，同时对供应商交期进行实时跟踪。若库存充足，则无需进行采购，对原辅材料自主生产加工后直接销售。

公司生产模式为自主生产的生产模式，主要产品均由公司自行组织生产，采取“以销定产、兼顾市场预测适度库存”的生产模式，依据客户订单和销售预测，结合成品库存量制定生产计划。生产部依据已审核的销售订单，有序地组织安排生产。对于紧急订单，相应制订应急方案，缩短生产交期，以满足不同客户的需求。同时，根据市场的发展趋势、结合历年的销售经验，充分利用现有产能，进行适当的备库，以调节产销关系，保证生产平衡及控制制造成本。在产品生产过程中，公司负责人对产品的制造过程、工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，及时处理生产过程中的相关问题，并协调和督促生产计划的完成。

公司的销售模式是直销。公司销售人员通过网络平台推荐、拜访潜在客户，客户口碑营销等方式获取产品订单，由财务发票和仓库管理员开具的出库单制作送货单，选择物流、公司配送或客户自提等送货方式实时跟进完成销售。公司生产和销售的单颗大功率灯珠在本土的销售已形成一定的地域优势，发展了稳定的客户群；同时，公司通过客户口碑营销方式采用新老客户互荐模式，形成地区销售网络，开拓销售市场。产品售出后，公司工程部凭《售后维修申请单》全权负责售后维修，在保修期内的产品，工程部负责人到仓库领料，维修结束后将领料单与申请单粘贴在一起，月底汇总提交。若超出保修期，则由工程部填写《产品维修费用表》并与客户交流报价，达成一致后填写《产品出库单》，到仓库领料再进行售后维修。公司产品质量水平较高，尚未发生过因产品质量问题售后退回情况。

公司通过直销模式拉取客源、获取销售订单，以合作的方式实现盈利。目前，公司已形成了稳定的客户群和地区销售网络，在行业内具备一定的知名度。同时，公司与采购供应商建立了较稳定的合作关系，将原材料采购及相关工程施工所需成本降到最低，在保证产品质量的基础上也实现了公司盈利最大化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司通过直销模式拉取客源、获取销售订单，以合作的方式实现盈利。目前，公司已形成了稳定的客户群和地区销售网络，在行业内具备一定的知名度。同时，公司与采购供应商建立了较稳定的合作关系，将原材料采购及相关工程施工所需成本降到最低，在保证产品质量的基础上也实现了公司盈利最大化。2018 年度，公司营业收入比去年增长 61.36%，增长状况良好。公司未来将抓住照明行业的契机，借力资本市场实现产融结合的发展。

(二) 行业情况

照明行业主要指照明器具制造业，其下属三个子行业分别为电光源制造、照明灯具制造、灯用电器附件制造及其他照明器具制造业。按应用领域，照明灯具分为通用照明灯具和特殊照明灯具；其中，通用照明分为家居照明、工业照明、商店照明、景观照明、办公照明等，特殊照明分为汽车照明、背光照明和应急照明。按光源的发展历程，照明灯具经历了碳丝白炽灯、荧光灯、节能荧光灯金属卤化物灯、LED 照明的发展过程。从产品的光效发展历程来看，照明行业整体朝着环保节能的方向发展，白炽灯已经被陆续淘汰，LED 灯日渐替代传统照明产品。

从 2009 年到 2016 年，全球 LED 照明市场规模持续增加，但增加速度趋缓。2009 年至 2014 年，全球 LED 照明市场规模以平均 51% 的增长率持续增长；2014 年至今，市场规模较波动，但总体持增长趋势。根据 Technavio 报告《全球通用照明市场 2015-2019》，随着未来全球经济的发展和发达国家城市化建设的进一步推进，预计 2019 年全球 LED 照明市场总体规模将达到 648 亿美元，2014 至 2019 年年均复合增长率为 21.87%。

全球 LED 照明渗透率总体也呈增长趋势，据前瞻产业研究院发布的《LED 照明产业市场前景与投资战略规划分析报告》数据显示，2017 年全球 LED 渗透率达到 36.7%，较 2016 年上升 5.40%。

受益于 LED 技术进步和成本下降，LED 通用照明行业需求和市场规模持续增长，中国市场的发展速度更加突出。根据 CSA 数据，2017 年我国通用照明市场规模 2123 亿元，同比增长 21%，相比较于 2009 年 78 亿元，增长 27 倍，CAGR=39%，是整个 LED 产业链中增速最高的领域。未来随着 LED 照明渗透率持续提升，行业需求持续增长，其中家居和商业照明是主要驱动力。

(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	405,552.47	1.27%	10,764.45	0.05%	3,667.52%
应收票据与应收账款	15,757,119.07	49.42%	15,388,043.67	64.52%	2.40%
存货	6,520,079.55	20.45%	2,599,710.71	10.90%	150.80%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,937,868.46	9.22%	3,423,488.64	14.35%	-14.18%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	968,000.00	3.04%	1,280,000.00	5.37%	-24.38%
应付票据及应付账款	7,232,712.11	22.69%	680,617.11	2.58%	962.67%
长期借款		-		-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司货币资金余额较上年末增加 3667.52%，主要为公司销售增长，回款增加导致，且年初基数较小。
- 2、存货较上年末增加 150.8%，主要为公司加大销售宣传力度，销售额增加，同比对存货的需求量增加。
- 3、应付票据及应付账款较上年末增加 962.67%，主要原因为公司销量增加储备存货增加，未支付的货款同比增加，导致截止 2018 年 12 月 31 日应付账款大额增加。

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	22,389,058.20	-	13,874,880.34	-	61.36%
营业成本	17,479,049.50	78.07%	9,978,340.65	71.92%	75.17%
毛利率%	21.93%	-	28.08%	-	-
管理费用	1,764,010.74	7.88%	1,658,027.80	11.95%	6.39%
研发费用	958,258.66	4.28%	66,037.74	0.48%	1,351.08%
销售费用	875,852.22	3.91%	183,197.31	1.32%	378.09%
财务费用	33,667.83	0.15%	174,994.49	1.26%	-80.76%
资产减值损失	804,227.23	3.59%	1,273,475.55	9.18%	-36.85%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	452,395.86	2.02%	470,158.85	3.39%	-3.78%
营业外收入	155,172.58	0.69%	11,394.69	0.08%	1,261.80%
营业外支出	20,448.59	0.09%	16,886.56	0.12%	21.09%
净利润	607,421.12	2.71%	254,984.92	1.84%	138.22%

项目重大变动原因:

- 1、公司实现营业收入为 22,389,058.20 元，与去年同期相比，增长 61.36%。营业成本金额 17,479,049.50 元，与去年同期相比，增长 75.17%。主要原因为公司本年度增大销售宣传力度，积极开拓销售市场，主营收入及成本同比增加。
- 2、公司研发费用较上年增加 1,351.08%，主要原因为公司报告期内，不断加大研发投入，提高研发能力和解决问题能力，报告期内进行了可实现远程动画演示的 LED 灯的研究，导致研发费用增加。

3、报告期内公司销售费用较上年增加 378.09%，主要原因为公司本年度增大销售宣传力度，积极开拓销售市场，增加销售费用。

4、财务费用较上年同期减少 80.76%，主要原因为公司去年发生短期借款利息，导致利息支出增加，本年度通过与银行和解，被允许缓期分期支付，财务费用减少。

5、营业外收入较上年同期增加 1261.80%，主要原因为本年度收到政府项目补助导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	22,111,344.59	12,526,027.66	76.52%
其他业务收入	277,713.61	1,348,852.68	-79.41%
主营业务成本	17,257,098.37	8,942,767.55	92.97%
其他业务成本	221,951.13	1,035,573.10	-78.57%

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%
灯珠	2,802,718.86	12.52%	3,569,438.48	25.73%
灯具	17,458,652.92	77.98%	8,956,589.18	64.55%
工程施工收入	1,849,972.81	8.26%		
其他业务收入	277,713.61	1.24%	1,348,852.68	9.72%
合计	22,389,058.20	100%	13,874,880.34	100%

公司灯珠产品销售逐渐降低，灯具产品销售逐年增加。2017 年度、2018 年年度公司灯珠产品销售收入分别为 3,569,438.48 元、2,802,718.86 元，占营业收入比例分别达到 25.73%、12.52%；2017 年度、2018 年度公司灯具产品销售收入分别为 8,956,589.18 元、17,458,652.92 元，占营业收入比例分别达到 64.55%、77.98%；2018 年度公司工程施工收入为 1,849,972.81 元，占营业收入比例为 8.26%。报告期内公司灯珠产品收入逐年降低，主要原因为改变销售产品结构导致。灯珠产品市场细分较多，竞争较为激烈，公司为提高盈利能力，逐渐提高灯具产品类销售力度导致。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
河南	16,960,217.09	76.70%	9,447,477.23	75.42%
江苏	300,000.00	1.36%	299,572.65	2.39%
广东	677,239.50	3.06%		
山东	3,986,830.00	18.03%	1,322,136.75	10.56%
河北			11,076.92	0.09%
湖南			1,445,764.11	11.54%
云南	187,058.00	85%		
合计：	22,111,344.59	100%	12,526,027.66	100%

收入构成变动的的原因：

公司主要向河南省、山东省内客户销售产品和提供服务，主要客户分布在郑州市、开封市、洛阳市、新乡市、青岛等地。此外，公司也有部分产品销往江苏、广东等地区。

(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	青岛三旗双孚光电子科技有限公司	3,143,170.94	14.04%	否
2	河南启信伟业电力工程有限公司	2,558,804.89	11.43%	否
3	浙川县电力灯具安装有限公司	2,242,181.11	10.01%	否
4	河南隆鑫照明工程有限公司	1,778,017.24	7.94%	否
5	河南超能达电子技术有限公司	1,543,309.61	6.89%	否
合计		11,265,483.79	50.31%	-

(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	濮阳市博远实业有限公司	5,200,500	28.13%	否
2	范县鑫煜镀锌钢材有限公司	3,761,420	20.35%	否
3	江西蓝微电子科技有限公司	1,822,516	9.86%	否
4	深圳粤通应用材料有限公司	1,645,484	8.90%	否
5	洛阳合胜光伏科技有限公司	1,625,953.75	8.80%	否
合计		14,055,873.75	76.04%	-

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	746,982.80	-5,146,304.35	-
投资活动产生的现金流量净额	-11,393.16	-589,545.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-340,801.62	5,741,185.64	-

现金流量分析：

1、公司实现经营活动产生的现金流量净额为 746,982.80 元，同比增长 114.51%，主要系公司销售回款增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加，支付其他与经营活动有关的现金减少导致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-11,393.16，同比增加 98.07%，主要系 2017 年公司购买子公司新艺富飞，2018 年投资活动主要为购建固定资产支出金额。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 105.94%，主要原因为公司 2017 年度吸收投资取得款项及取得借款取得款项，本年度未发生上述事项。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司有一家子公司河南新艺富飞照明工程有限公司，持有其 100% 股权。

公司有工程施工类业务，因公司不具备工程施工资质，而子公司河南新艺富飞照明工程有限公司具备工程施工资质，本公司工程业务由子公司开展。

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

自公司成立以来，公司关心员工，帮助有困难家庭，为当地提供就业岗位。资助并改善了困难家庭的经济条件。

三、持续经营评价

2018 年度公司实现销售收入 22,389,058.20 元，实现净利润 607,421.12 元，盈利状况良好、企业发展趋势良好。公司建立和完善各项基础制度，落实情况良好，确保公司合法合规经营。业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司持续加大对重点客户及产品的开发力度，保持公司竞争优势；公司也对研发项目加大投入力度，公司的盈利能力将随之提升，可确保公司的持续稳定经营。

报告期内公司经营情况良好，不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大等情况、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款、主要生产经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等影响公司持续经营能力的重大风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、LED 照明走向智能化

2016 年 11 月，飞利浦照明与小米组建新的合资公司，共同在中国推动智能互联家居照明的发展。除此以外，互联网及相关设备企业也纷纷跨界加入智能照明大军中，比如中兴、华为等巨头都已与 LED 照明企业展开战略合作。

2、市场区域区分较明显

从区域分布来看，我国照明企业主要集中于江苏、浙江、广东等省市，并且以上述省市为中心形成了明显的产业聚集区，而且这些省市本身的市政工程兴建和改造项目规模较大，直接决定了其占据全国大部分的市场份额。在中西部地区，城市照明企业数量较少，相对于整个中西部地区持续扩大的市场需求，大规模城市照明企业稀缺。

3、产业资源进一步集聚，企业发展两级分化

CSA Research 分析指出，大企业借助资本市场，通过整合并购，进一步集聚优势资源，继续做大做强。中小企业则需深耕细分市场，做精做专，才能谋得出路。

大企业或具备一定核心竞争力的企业近年来实现快速发展，优势资源进一步向行业龙头集聚，以龙头企业为核心的产业集团逐步形成，同时大批依靠低成本、同质化竞争的小企业在成本上升和价格下降的双重挤压下生存艰难。在新的竞争环境下，照明企业需采取不同战略以赢得市场，一种是通过整合并购打造“巨无霸”企业，以规模效应和集成能力取胜；另一种是采用“小而美”战略，聚焦细分市场，谋求差异化发展道路。

(二) 公司发展战略

LED 照明作为新型产品，需要较为充足的人力资源。公司目前建立的管理和技术团队基本能够满足公司现时经营发展的需要，如公司未来想发展壮大，在人力资源储备方面与国内先进大型 LED 照明企业仍存在一定差距。加强人才建设将为公司进一步研发与发展提供人力保障。作为行业产业链的中下游企业，公司规模较小，资金实力较弱，因此需要拓宽融资渠道，加强融资，为公司发展提供充足的资金保障。公司未来将向美丽乡村建设、智慧照明、植物照明等方向大力推进。

(三) 经营计划或目标

公司的发展目标是在 LED 行业站稳脚跟，逐渐占领国内市场的一席份额。

1、为了提高市场竞争力，公司通过加大研发力度，研发新的产品型号、丰富市场结构，扩大生产能力，进一步提升公司的品牌知名度和行业影响力。挖掘潜在的客户，增加配套产品种类。

2、公司不断改进管理方式和方法，通过不断学习公司 5S 管理规范操作及调动公司员工的积极性，最大限度提高劳动生产率和增加效益，使公司员工与企业共同成长发展。公司目前处于市场拓展初期，市场占有率将随着公司规模扩大及公司研发能力等综合实力的增强而逐步提高，市场尚存在较大发展空间。

(四) 不确定性因素

公司在行业业务扩张方面具有重大不确定性，这些不确定性的因素包括但不限于以下几个方面：

1、市场风险。LED 照明灯具产业链显示，LED 封装和 LED 应用领域属于产业链的中下游，产能过剩且市场竞争激烈。LED 照明灯具价格持续下降使企业的利润下降，不少企业因此降低成本，产品质量得不到保证。恶性竞争增加了市场风险性。

2、技术专利风险。LED 技术被世界五大企业垄断，专利技术保护导致企业难以进入利润率较高的上游，使中下游企业盈利空间变小。同时，专利授权、专利诉讼等也增加了中下游企业的生产成本，故存在较大的技术专利风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 控股股东和实际控制人的不当控制风险

公司现有 26 名股东中，刘玉玲直接持有公司 6,460,000 股，占股本总额的 51.03%，持股比例超过百分之五十，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。刘玉玲现任股份公司董事长兼总经理。刘玉玲能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，因此认定刘玉玲为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则。公司还将根据发展的情况，进一步完善相关制度，设立战略、薪酬、审计委员会。进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。

(二) 公司治理风险

公司于 2017 年 8 月 25 日由河南省容德电子科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理办法》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。另外，公司实际控制人、控股股东已书面签署承诺，以避免损害公司和其他股东的利益。

(三) 应收账款金额较大风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 15,757,119.07 元，2018 年度，公司应收账款周转率分别为 1.44，公司的应收账款期末余额较大，且应收账款周转率较低。为开拓市场，公司对部分优质客户延长了信用期，导致期末存在长账龄应收款，若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，一旦客户发生违约，货款回收不及时，公司坏账损失金额将较大，对公司经营成果将产生不利影响。

应对措施：第一，在保证销售不受到较大影响的情况下，研究制定更加合理的赊销政策，如对客户进行综合评审定级，根据评级对客户约定不同的信用周期尤其避免单个客户应收账款金额较大、占比较高的情况发生，以降低应收账款集中度风险；第二，加强对销售人员催款能力的提升，在不影响客户关系的前提下，加速对相关客户欠款的催交力度，争取早日回收货款。

(四) 资金运营风险

2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 734,982.80 元，公司 2018 年度经营性现金流量金额较小，对公司资金运营影响较大。公司目前正处于业务拓展期，需要迅速占领市场，因此给予部分客户较为宽松的信用政策。一方面，公司销售应收款结算周期较长，另一方面，公司对上游供应商的应付货款按约偿付，使得公司日常经营资金的周转存在缺口。目前，公司主要通过银行借款、关联方借款等方式缓解公司发展的资金需求，若未来公司无法使经营活动产生的现金流量净额增加，公司存在资金短缺的风险，使得公司在业务规模发展上有所阻碍。

应对措施：第一，加强经营性流动资产的管理，加快应收款项的回收和延迟应付款项支付，提高经营性现金流量的净流入；第二，增强产品或服务的竞争力，继续扩大公司投放运营服务业务的规模，以获取持续稳定的现金流，提高公司的营业收入、毛利率和净利率，从根本上保障开源节流；第三，做好

融资活动、投资活动与经营活动的配套工作，做好统筹规划，适时、适量地安排投资计划和融资计划。

（五）行业标准体系尚未健全的风险

通过查询国家半导体照明产品质量监督检验中心、国家标准化管理委员会和工标网（标准门户网站），国内 LED 照明灯具产品的质量标准体系尚未健全，其中国家半导体照明产品质量监督检验中心于 2014 年 06 月 05 日发布的《LED 照明各国认证及标准发展趋势》表明“在 LED 照明领域，由于国家 LED 照明标准的缺失，导致了业内没有统一的标准，在产品的标称等方面做不到一致性。”近三年来，河南省质量技术监督局筹建并验收的河南省半导体照明产品质量监督检验中心也未发布权威的检测平台，导致产品规格无法统一，产品质量缺乏依据，因此 LED 照明行业标准体系尚未健全，对公司的发展存在一定的风险。

应对措施：企业领导层应对产品质量予以足够重视，自觉依据美国能源之星 ML80 等国际质量标准，加强技术人员对产品的质量控制和工程部对售后产品的实时监测。同时关注国内行业标准的更新和颁布，根据国家相关行业的法律法规制定公司内部产品质量标准体系。

（六）存货余额较大的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 6,520,079.55 元，分别占公司总资产的 20.54%。公司存货逐年增加的原因主要为，公司为保证销售需要，需储备一定量的原材料。考虑到公司生产所需灯具原材料可长时间存放，而批量采购可提高公司对供应商的议价能力，以更低的价格购入原材料，因此随着公司销售规模的扩大，公司原材料占比不断增加。

应对措施：公司加强执行“以销定产+安全库存”的成熟生产模式，不断强化存货管理，优化存货结构，达到销售需求及时有效满足的前提下实现存货快速周转和最低资金成本占用。

（七）行业产能过剩的风险

随着 LED 照明的渗透率上升，LED 产品价格却不断下滑，为了争取更多的利润，LED 企业纷纷扩建生产线，产能急剧释放，造成产能过剩风险。如公司不能对该情况及时做出反应和调整，可能会导致公司盈利能力下降。

应对措施：公司目标向“小而精”、“小而专”、“小而高”的专业化方向发展。公司会合理布局产品线，抓住市场方向，科学安排产品产量，不盲目扩大产能，积极应对市场变化。

（八）毛利率波动风险

公司主营业务毛利率分别为 2017 年度 28.08%和 2018 年度 21.93%，呈逐步下降趋势。LED 灯珠产品市场细分较多，竞争较为激烈，报告期内，公司逐渐提高 LED 灯具产品类销售力度，LED 灯具产品毛利低于 LED 灯珠销售毛利。如果未来市场竞争加剧，本公司的毛利率可能存在较大波动。

应对措施：公司将完善项目管理制度，加强项目管理能力和成本控制，同时增加 LED 灯具产品技术的研发投入，增加产品的差异化、细分化，提高产品的议价能力。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，本公司无新增风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

2、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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
广发银行股份有限公司	河南省容德电子科技股份有限公司	银行借款	1,300,000	展期偿还	2019年1月28日
总计	-	-	1,300,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2017年4月18日，河南省容德电子科技股份有限公司（以下简称“容德电子”）与广发银行股份有限公司新乡支行（以下简称“广发银行”）签订了《人民币短期贷款合同》，编号为13109217Z001，借款金额为130万元；借款期限为一年；付息方式为每月21日为付息日；还本方式为出账的第一至十一月每月还本1万元到期前结清；同时还约定在容德电子未按合同约定履行支付和清偿义务构成违约的情况下，广发银行有权要求终止或解除合同并有权行使担保物权、要求保证人承担保证责任。

同日，新乡市科茂圣泰机械有限公司、河南威盛电气有限公司、新乡润科达机械装备有限公司、刘玉玲与广发银行签订了《最高额保证合同》，编号为13109217Z001-1、13109217Z001-2、13109217Z001-3、13109217Z001-4，其中新乡市科茂圣泰机械有限公司、河南威盛电气有限公司、新乡润科达机械装备有限公司担保最高债权本金余额为80万元，刘玉玲担保最高债权本金余额为130万元，保证范围包含主合同项下的债务本金、利息、罚息、复利、违约金等费用。保证责任为连带责任保证，保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

同日，刘玉玲与广发银行签订了《最高额抵押合同》，编号为13109217Z001-05，由其位于振中路桂竹花园二期1、2号楼一单元12003室的房产为上述人民币短期贷款合同提供抵押担保，并进行抵押登记、设立抵押权、抵押数额为50万元。

合同签订后，2017年5月18日，容德电子从广发借款128万，借款期限自2017年5月18日至2018年4月17日止，借款年率为4.35%。截止2017年4月17日，容德电子尚欠广发银行本金128万元，利息、复利、罚息4,381.73元。

广发银行依据合同约定履行了合同义务，但容德电子没有按合同约定履行还款付息义务，并已构成违约，并且该借款期限已届满，因此广发银行对容德电子及担保人提起诉讼。新乡市红旗渠人民法院于2018年6月1日分别对本公司和法人刘玉玲发出（2018）豫0702民初2663号、2664号《应诉通知书》。

2018年9月26日，河南省新乡市红旗区人民法院出具了（2018）豫0702民初2664号民事调解书，双方达成协议：（一）截止2018年7月30日，被告河南省容德电子科技股份有限公司尚欠广发银行股份有限公司新乡分行借款本金1279581.73元及利息、罚息、复利21552.96元（2018年7月30日之后的利息、罚息、复利按合同约定计算至实际清偿之日止）。（二）河南省容德电子科技股份有限公司自愿于2018年9月至2019年1月，每月30日之前偿还借款本金100000元；2019年2月28日之前，偿还借款本金779581.73元及利息、罚息、复利21552.96元（2018年7月30日之后的利息、罚息、复利

按合同约定计算至实际清使之日止)；(三) 新乡市科茂圣泰机械有限公司、河南威盛电气有限公司、新乡市润科达机械装备有限公司、刘玉玲对上述第一项借款本金及利息、罚息、复利承担连带保证责任。(四) 若河南省容德电子科技股份有限公司任何一期未按上述第二项约定履行，广发银行股份有限公司新乡分行有权就全部未偿还部分款项立即申请执行。

(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
刘玉玲	保证担保	800,000	已事后补充履行	2019年1月28日	公开转让说明书
刘玉玲	抵押担保	500,000	已事后补充履行	2019年1月28日	公开转让说明书

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司于2017年4月18日同广发银行新乡分行签订了《授信额度合同》13109215Z005，最高限额贷款200万元，非普通业务额度合计不超过1000万元人民币，额度有效期1年，到期日为2018年4月17日，其中普通业务额度50万元由刘玉玲所拥有的位于振中路桂竹花园二期12号楼1单元120003室房产提供抵押担保，房产证号：新房权证开发区字第201427476号，评估价值60万元。

上述关联方为公司提供担保有利于公司日常业务的开展，满足公司运营资金需要，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司的独立性没有因为本次关联交易受到影响。股东对本公司的担保将会持续发生。

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	1,735,000	13.70%	0	1,735,000	13.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,615,000	12.76%	0	1,615,000	12.76%	
	董事、监事、高管	1,615,000	12.76%	0	1,615,000	12.76%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,925,000	86.30%	0	10,925,000	86.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,845,000	38.27%	0	4,845,000	38.27%	
	董事、监事、高管	5,275,000	41.67%	0	5,275,000	41.67%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,660,000.00	-	0	12,660,000.00	-	
普通股股东人数							26

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘玉玲	6,460,000	0	6,460,000	51.03%	4,845,000	1,615,000
2	杲飞	1,000,000	0	1,000,000	7.90%	1,000,000	0
3	滑县牛屯玉杰液化气有限责任公司	600,000	0	600,000	4.74%	600,000	0
4	曹荣琪	500,000	0	500,000	3.95%	500,000	0
5	焦振凤	400,000	0	400,000	3.16%	400,000	0
合计		8,960,000	0	8,960,000	70.78%	7,345,000	1,615,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 以上股东之间不存在关联关系。							

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

刘玉玲持有公司 6,460,000 股份，占公司股本总额的 51.03%，为公司控股股东。其现任股份公司董事长兼总经理，对股东大会、董事会、董事及高级管理人员的任免以及公司的日常经营活动能产生重大影响，为公司的实际控制人。

刘玉玲：女，汉族，中国国籍，出生于 1976 年 9 月，无境外居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2000 年 2 月为自由职业者；2000 年 3 月至 2006 年 1 月从事个体经商；2006 年 1 月至 2008 年 12 月任“京润珍珠”卫辉地区代理商；2008 年 12 月至 2010 年 1 月个体经商；2010 年 2 月至 2011 年 1 月筹办容德电子科技有限公司；2011 年 1 月至 2017 年 8 月在河南容德有限科技有限公司担任执行董事兼总经理；另于 2014 年 6 月至 2017 年 3 月任河南省诚德照明灯具有限公司执行董事；2017 年 3 月至 2017 年 8 月任河南省兴斌商贸有限公司（原名河南省诚德照明灯具有限公司）监事。2017 年 8 月至今担任股份公司董事长兼总经理。

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
广发银行借款	容德科技	1,300,000	4.35%	1年	是
合计	-	1,300,000	-	-	-

2017年4月18日，公司与广发银行股份有限公司新乡分行签订编号13109217Z001的贷款合同，约定借入130万元短期债务，借款用途为借新还旧以清偿编号为13109215Z005《授信额度合同》项下的债务，同时约定提款日为2017年5月18日，利息从贷款起息日起算，按实际贷款额和贷款天数计算。

2017年5月18日，公司向广发银行股份有限公司新乡分行提交编号817008035-1的借款借据，申请实际借款128万元，借款日期为2017年5月18日至2018年4月17日。

截止报告披露日，该笔借款已延期。

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
刘玉玲	董事长、总经理	女	1976年9月	本科	2017年8月18日至2020年8月17日	是
李洪霞	董事、董事会秘书	女	1979年4月	本科	2017年8月18日至2020年8月17日	是
石子娟	财务总监	女	1988年2月	大专	2017年8月18日至2020年8月17日	是
王杉杉	董事	女	1988年8月	大专	2018年8月1日至2020年8月17日	是
刘晓平	董事	女	1987年9月	大专	2018年8月1日至2020年8月17日	是
宋冬钰	董事	女	1989年11月	大专	2017年8月18日至2020年8月17日	是
潘俊	监事会主席	男	1975年4月	本科	2017年8月18日至2020年8月17日	否
刘凯	监事	男	1992年12月	本科	2017年8月18日至2020年8月17日	否
苏鑫武	职工代表监事	男	1987年12月	大专	2018年8月1日至2020年8月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：无关联关系

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
刘玉玲	董事长、总经理	6,460,000	0	6,460,000	51.03%	-
李洪霞	董事、董事秘书	310,000	0	310,000	2.45%	-
刘凯	监事	120,000	0	120,000	0.95%	-
合计	-	6,890,000	0	6,890,000	54.43%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘斌	董事	离任	无	离职
刘晓平		新任	董事	任职
张新民	董事	离任	无	离职
宋冬钰		新任	董事	任职
李迅	财务总监	离任	无	离职
石子娟		新任	财务总监	选任

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

刘晓平，女，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年8月至2010年9月在河南科隆集团有限公司品质部担任专员；2010年10月至2011年9月赋闲；2011年10月至2013年11月在河南熊熊食业股份有限公司仓储部担任专员；2014年3月至2015年2月在河南文涵服饰有限公司品质部担任专员；2015年3月至2017年1月赋闲；2017年2月至今在有限公司、股份公司担任仓储部职员；2018年8月1日至今在股份公司担任董事。

宋冬钰，男，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年10月至2013年2月在富准精密模具有限公司担任模具师，2013年3月至今在有限公司、股份公司担任生产主管；2018年8月1日至今在股份公司担任董事。

石子娟，女，1988年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年9月至2011年6月在西安鑫诚大唐畜牧有限公司担任出纳；2011年7月至2011年11月赋闲；2011年12月至2017年7月在新乡市百隆汽车销售服务有限公司担任会计；2017年8月至今在河南省容德电子科技股份有限公司担任会计；2018年6月至今担任股份公司财务总监。

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	6	6
生产人员	10	10
销售人员	7	7
财务人员	2	2
员工总计	25	25

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	4	4
专科	13	13
专科以下	8	8
员工总计	25	25

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人才引进，了解人才在企业中的核心价值，所以在引进及招聘人才上非常积极。公司主要通过网络招聘方式、校园招聘及社会招聘会引进专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇。报告期内，随着公司业务扩大，公司加大专业人才招聘力度。

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等等。

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。

报告期内，公司无需要承担费用离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已制定包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照相关法律法规、规范性文件开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠于履行义务。

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

公司董事会认为，公司治理机构完善，会计制度健全，员工具备必要的知识水平和业务技能，业务活动程序明确，流程清晰。符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的法律法规及规范性文件的要求，能够为股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规及《公司章程》的相关规定，对关联交易、对外投资、对外担保等重大事项完善相应的制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内并无对公司章程修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	第一届董事会第三次会议通过：《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、

		<p>《2017 年度财务报表》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第四次会议通过：《关于河南新艺富飞照明工程有限公司减资——注册资本变更为 300 万元的议案》、《河南新艺富飞照明工程有限公司减资后注册资本实缴期限为 2018 年 12 月 31 日的议案》。</p> <p>第一届董事会第五次会议通过：《关于聘请开源证券股份有限公司作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让及持续督导的主办券商的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让以及纳入非上市公众公司监管并采取集合竞价转让方式的议案》。</p> <p>第一届董事会第六次会议通过：关于免去李讯财务总监职务，任命石子娟为公司财务总监的议案》。</p> <p>第一届董事会第七次会议通过：《关于免去张新民董事职务，选举刘晓平为董事的议案》、《关于免去刘斌董事职务，选举宋冬钰为董事的议案》。</p> <p>第一届董事会第八次会议通过：《关于免去张新民副总经理职务，不再新任命副总经理的议案》。</p> <p>第一届董事会第九次会议通过：《中兴财光华审会字（2018）第 208065 号<审计报告>》</p>
监事会	1	<p>《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务报表》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于河南新艺富飞照明工程有限公司减资——注册资本变更为 300 万元的议案》</p> <p>2018 年第二次临时股东大会：审议通过《关于聘请开源证券股份有限公司作为公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让及持续督导的主办券商的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让以及纳入非上市公众公司监管并采取协</p>

		<p>议转让方式的议案》、《关于授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</p> <p>2018年第三次临时股东大会：审议通过《关于免去刘斌董事职务，任命刘晓平为公司董事的议案》、《关于决定免去张新民董事职务，任命宋冬钰为公司董事的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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，且均按照有关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关的内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范和完善公司的治理制度，股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求，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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关法律法规文件为指导，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境，财务状况，发展前景等信息。根据公司实际情况召开三会并及时披露公告，做到信息披露内容真实，准确，完整。公司十分重视和保护投资者的合法权益，进行广泛沟通交流，促使公司与投资者建立良好的沟通渠道和合作关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，监事会对监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够独立经营，独立核算和决策，独自承担风险和责任。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法性产生，公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东及其企业中领薪，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立及完整：公司合法拥有与目前业务相关的设备以及专利等资产的所有权和使用权。公司独立拥有上述资产，不存在被控股股东以及其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人以其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立经营，不存在混合经营，合租办公的情形。

5、财务独立：公司拥有独立的财务办公部门，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度，公司在银行独立设立账户，依法纳税和履行纳税义务，不存在与控股股东和实际控制人以其控制的企业共用银行账户等情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司的实际情况建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度。同时在工作中不断规范和健全财务监督和管理制度。

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制定会计核算管理办法。结合公司的实际情况，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公司财务管理制度，按照国家法律法规的要求，做好财务管理工作，并不断完善公司的财务管理体系。

3、报告期内，公司时刻关注市场、政策风险，严格把关，事前防范，事中控制，事后弥补措施，把风险因素降低到最小程度，并不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

自公司股份制成成立，尤其是在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司不断健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，并严格遵守公司制定的各项规章制度，报告期内执行情况良好。截至报告期末，公司已制定年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	中兴华审字（2019）010801 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	李晖、叶寅
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）010801 号

河南省容德电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南省容德电子科技股份有限公司（以下简称“容德科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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的规定编制，公允反映了容德科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

容德科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括容德科技公司 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估容德科技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容德科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督容德科技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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对容德科技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容德科技公司不能持续经营。

(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) 就容德科技公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李晖

中国·北京

中国注册会计师：叶寅

2019年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	405,552.47	10,764.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	15,757,119.07	15,388,043.67
其中：应收票据			

应收账款		15,757,119.07	15,388,043.67
预付款项	六、3	5,262,710.28	1,509,470.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	234,326.07	352,224.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,520,079.55	2,599,710.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		820.00
流动资产合计		28,179,787.44	19,861,033.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,937,868.46	3,423,488.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8		3,116.81
开发支出			
商誉	六、9	149,406.06	149,406.06
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	613,922.15	412,865.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,701,196.67	3,988,876.86
资产总计		31,880,984.11	23,849,910.81
流动负债：			
短期借款	六、11	968,000.00	1,280,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	7,232,712.11	680,617.11
其中：应付票据			

应付账款		7,232,712.11	680,617.11
预收款项	六、13	1,698,554.20	322,395.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	180,940.35	46,259.35
应交税费	六、15	3,923,891.77	4,392,878.95
其他应付款	六、16	3,089,692.66	2,947,988.50
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		17,093,791.09	9,670,138.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,093,791.09	9,670,138.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	12,660,000.00	12,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	657,673.34	657,673.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	107,426.18	58,492.16
一般风险准备			
未分配利润	六、20	1,362,093.50	803,606.40
归属于母公司所有者权益合计		14,787,193.02	14,179,771.90

少数股东权益			
所有者权益合计		14,787,193.02	14,179,771.90
负债和所有者权益总计		31,880,984.11	23,849,910.81

法定代表人：刘玉玲

主管会计工作负责人：石子娟

会计机构负责人：石子娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		187,648.19	10,763.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	15,508,601.91	15,336,043.67
其中：应收票据			
应收账款		15,508,601.91	15,336,043.67
预付款项		2,582,710.28	1,509,470.80
其他应收款	十一、2	164,632.55	375,687.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,520,079.55	2,599,710.71
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		24,963,672.48	19,831,676.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	3,500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,932,629.71	3,423,488.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			3,116.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		609,050.96	412,865.35

其他非流动资产			
非流动资产合计		7,041,680.67	4,339,470.80
资产总计		32,005,353.15	24,171,147.45
流动负债：			
短期借款		968,000.00	1,280,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,973,074.11	680,617.11
其中：应付票据			
应付账款		6,973,074.11	680,617.11
预收款项		1,698,554.20	322,395.00
应付职工薪酬		173,940.35	46,259.35
应交税费		3,827,649.23	4,392,878.95
其他应付款		3,365,086.47	2,939,288.50
其中：应付利息			
应付股利			
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		17,006,304.36	9,661,438.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,006,304.36	9,661,438.91
所有者权益：			
股本		12,660,000.00	12,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		657,673.34	657,673.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		107,426.18	58,492.16
一般风险准备			
未分配利润		1,573,949.27	1,133,543.04
所有者权益合计		14,999,048.79	14,509,708.54
负债和所有者权益合计		32,005,353.15	24,171,147.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,389,058.20	13,874,880.34
其中：营业收入	六、21	22,389,058.20	13,874,880.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,936,662.34	13,404,721.49
其中：营业成本	六、21	17,479,049.50	9,978,340.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	21,596.16	70,647.95
销售费用	六、23	875,852.22	183,197.31
管理费用	六、24	1,764,010.74	1,658,027.80
研发费用	六、25	958,258.66	66,037.74
财务费用	六、26	33,667.83	174,994.49
其中：利息费用		28,801.62	169,949.50
利息收入		171.33	692.20
资产减值损失	六、27	804,227.23	1,273,475.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		452,395.86	470,158.85
加：营业外收入	六、28	155,172.58	11,394.69
减：营业外支出	六、29	20,448.59	16,886.56

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		587,119.85	464,666.98
减：所得税费用	六、30	-20,301.27	209,682.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		607,421.12	254,984.92
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）		607,421.12	254,984.92
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		607,421.12	254,984.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		607,421.12	254,984.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		607,421.12	254,984.92
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）		0.0480	0.0223
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0480	0.0223

法定代表人：刘玉玲

主管会计工作负责人：石子娟

会计机构负责人：石子娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	20,539,085.39	13,874,880.34
减：营业成本	十、4	16,012,909.10	9,978,340.65
税金及附加		11,097.34	70,647.95
销售费用		874,499.22	183,197.31
管理费用		1,569,901.78	1,649,564.61

研发费用		958,258.66	66,037.74
财务费用		32,765.76	174,994.98
其中：利息费用		28,801.62	169,949.50
利息收入		78.40	691.32
资产减值损失		784,742.46	952,001.61
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		294,911.07	800,095.49
加：营业外收入		154,892.58	11,394.69
减：营业外支出		20,448.59	16,886.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,355.06	794,603.62
减：所得税费用		-59,985.19	209,682.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		489,340.25	584,921.56
（一）持续经营净利润		489,340.25	584,921.56
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		489,340.25	584,921.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		26,076,300.37	9,141,149.93
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	六、32	5,790,992.03	4,684,289.84
经营活动现金流入小计		31,867,292.40	13,825,439.77
购买商品、接受劳务支付的现金		22,157,502.76	14,089,656.80
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		783,381.70	694,055.51
支付的各项税费		681,916.34	1,074,569.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	7,497,508.80	3,113,462.53
经营活动现金流出小计		31,120,309.60	18,971,744.12
经营活动产生的现金流量净额		746,982.80	-5,146,304.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,393.16	89,545.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,393.16	589,545.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,393.16	-589,545.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			5,920,000.00
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			1,280,000.00
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			7,200,000.00
偿还债务支付的现金		312,000.00	1,289,556.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,801.62	169,258.18
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		340,801.62	1,458,814.36
筹资活动产生的现金流量净额		-340,801.62	5,741,185.64
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		394,788.02	5,336.29
加：期初现金及现金等价物余额		10,764.45	5,428.16
六、期末现金及现金等价物余额		405,552.47	10,764.45

法定代表人：刘玉玲

主管会计工作负责人：石子娟

会计机构负责人：石子娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,351,312.22	9,141,149.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,768,649.36	4,675,589.35
经营活动现金流入小计		30,119,961.58	13,816,739.28
购买商品、接受劳务支付的现金		18,241,971.17	14,089,656.80
支付给职工以及为职工支付的现金		782,943.68	685,592.32
支付的各项税费		676,784.95	1,074,568.89
支付其他与经营活动有关的现金		6,894,682.77	3,113,226.11
经营活动现金流出小计		26,596,382.57	18,963,044.12
经营活动产生的现金流量净额		3,523,579.01	-5,146,304.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		5,893.16	89,545.00

付的现金			
投资支付的现金		3,000,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,005,893.16	589,545.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,005,893.16	-589,545.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,920,000.00
取得借款收到的现金			1,280,000.00
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			7,200,000.00
偿还债务支付的现金		312,000.00	1,289,556.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,801.62	169,258.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		340,801.62	1,458,814.36
筹资活动产生的现金流量净额		-340,801.62	5,741,185.64
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		176,884.23	5,335.80
加：期初现金及现金等价物余额		10,763.96	5,428.16
六、期末现金及现金等价物余额		187,648.19	10,763.96

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,660,000.00				657,673.34				58,492.16		803,606.40		14,179,771.90
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	12,660,000.00				657,673.34				58,492.16		803,606.40		14,179,771.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									48,934.02		558,487.10		607,421.12
（一）综合收益总额											607,421.12		607,421.12
（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									48,934.02		-48,934.02		

(六) 其他												
四、本年期末余额	12,660,000.00				657,673.34				107,426.18		1,573,949.27	14,999,048.79

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,000,000.00							126,478.70		1,138,308.28	3,264,786.98	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000.00							126,478.70		1,138,308.28	3,264,786.98	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,660,000.00				657,673.34			-67,986.54		-4,765.24	11,244,921.56	
（一）综合收益总额										584,921.56	584,921.56	
（二）所有者投入和减少资本	10,660,000.00										10,660,000.00	
1. 股东投入的普通股	10,660,000.00										10,660,000.00	
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								58,492.16		-58,492.16		

1. 提取盈余公积								58,492.16		-58,492.16	
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				657,673.34				-126,478.70		-531,194.64	
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				657,673.34				-126,478.70		-531,194.64	
（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	12,660,000.00			657,673.34				58,492.16		1,133,543.04	14,509,708.54

河南省容德电子科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 河南省容德电子科技股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

公司统一社会信用代码: 9141070056728741XE

类型: 股份有限公司

公司注册地: 新乡市高新区新飞大道 1789 号高新区火炬园

法定代表人: 刘玉玲

2、企业历史沿革

(1) 2011 年 1 月, 有限公司设立

股份公司前身河南省容德电子科技有限公司 (以下简称容德有限公司), 2010 年 10 月 22 日, 河南省工商行政管理局核发编号为 (豫工商) 登记名预核准字【2010】第 9213 号的《企业名称预先核准通知书》。核准容德有限的企业名称为河南省容德电子科技有限公司。

2011 年 1 月 1 日, 容德有限公司股东刘玉玲签署股东决定, 作出如下决定: 公司不设董事会, 刘玉玲担任公司执行董事和经理, 任期三年, 任命刘玉玲为公司法定代表人; 聘任宋勇为公司监事, 任期三年; 确认股东刘玉玲以货币出资 200 万元并于 2011 年 1 月 7 日前足额缴纳完毕; 审议通过《河南省容德电子科技有限公司章程》。

2011 年 1 月 1 日, 刘玉玲签署承诺书, 承诺不再办理新的一人有限公司。

2011 年 1 月 1 日, 公司向新乡市工商行政管理局递交《公司设立登记申请书》。

2011 年 1 月 7 日, 新乡市鑫平原联合会计师事务所接受公司委托, 对公司截至 2011 年 1 月 7 日止申请设立登记的注册资本进行了验证, 并出具了编号为新鑫会验字 2011 第 002 号的《验资报告》, 经审验, 截止 2011 年 1 月 7 日, 公司已收到全体股东缴纳的注册资本 (实收资本), 合计人民币贰佰万元, 股东均以货币出资。

容德有限公司于 2010 年 9 月 7 日与新乡高新技术创业服务中心签署《租赁协议书 (火炬园综合研发楼)》, 约定将坐落于新乡市新飞大道 1789 号高新区火炬园的综合研发楼出租给容德有限公司使用, 租期三年。

2011 年 1 月 10 日, 容德有限公司经新乡市工商行政管理局核准成立, 取得注册号为 410792000013839 (1-1) 的《企业法人营业执照》。

容德有限设立时的股权结构为:

序号	股东名称	认缴注册资本 (元)	实收资本(元)			注册资本比 例(%)
			货币资金	实物资产	合计	
	刘玉玲	2,000,000.0 0	2,000,000.0 0		2,000,000.0 0	100.00
	合计	2,000,000.0 0	2,000,000.0 0		2,000,000.0 0	100.00

(2) 2013年12月, 有限公司第一次变更经营范围、经营期限

2013年12月21日, 容德有限公司作出股东决定: 公司经营范围变更为LED、LED产品、LED节能灯、灯具、相关LED辅料生产、销售(以上经营范围中凡涉及专项许可的项目凭许可和相关批准文件经营); 决定变更公司经营期限为自营业执照签发之日起6年, 至2017年1月9日。

2013年12月26日, 由新乡市工商行政管理局换发了新的《企业法人营业执照》, 注册号为410792000013839(1-1)。

(3) 2015年2月, 有限公司第二次变更经营范围、第一次增资

2015年1月19日, 容德有限公司股东刘玉玲签署股东决定, 决定变更公司经营范围为: LED、LED产品、LED节能灯、路灯、灯具相关LED辅助生产、销售, 半导体器件、集成电路、电子产品研发、制造, 城市及道路照明工程施工及安装; 决定变更公司注册资本为1500万, 由原股东刘玉玲认缴增加的注册资本, 出资时间为2015年1月19日至2018年1月19日。决定免去宋勇的监事职务, 同时任命王爽为公司监事。通过了新的公司章程。

2015年1月19日, 公司向新乡市工商行政管理局递交《公司登记(备案)申请书》, 申请变更上述事项。

2015年2月2日, 容德有限公司取得新乡市工商行政管理局换发的《营业执照》, 注册号为410792000013839(1-1)。

本次增资后的股权结构为:

序号	股东名称	认缴注册资 本(元)	实收资本(元)			注册资 本比例 (%)
			货币资金	实物资 产	合计	
1	刘玉玲	15,000,000.00	2,000,000. 00		2,000,000.00	100.00
	合计	15,000,000.00	2,000,000. 00		2,000,000.00	100.00

(4) 2015年8月, 有限公司第三次变更经营范围

2015年7月28日，容德有限公司签署股东决定，决定变更公司经营范围为：LED、LED产品、LED节能灯、路灯、灯具相关LED辅料生产、销售；半导体器件、集成电路、电子产品研发、制造；城市及道路照明工程施工及安装；从事货物进出口业务。

2015年8月3日，容德有限公司向新乡市工商行政管理局递交《公司登记（备案）申请书》，申请变更公司经营范围，并取得新乡市工商行政管理局换发的《营业执照》。

(5) 2016年5月，有限公司第二次增资

2016年5月17日，容德有限公司签署股东决定，决定变更公司注册资本为5000万元，由原股东刘玉玲以货币形式认缴，实缴期限为2019年5月18日。通过公司章程修正案。2016年5月17日，容德有限公司向新乡市工商行政管理局递交《公司登记（备案）申请书》，申请变更公司注册资本。

本次新增实缴出资额334.10万元由股东刘玉玲以机器设备及汽车进行出资，但因公司章程和股东决定中的出资方式为货币，当其变更出资方式时，应同时变更公司章程，并按照法律的规定向工商行政管理部门申请变更登记。但公司股东刘玉玲变更出资方式时，并未作出股东决定，也未向工商行政管理部门申请登记，存在不规范之处。同时因股东刘玉玲以该机器设备及汽车出资时未与公司签订转让协议，也未能提供发票，亦未进行评估，因此本次实缴出资存在一定瑕疵。

2016年5月19日，容德有限公司取得新乡市工商行政管理局换发的三证合一后的《营业执照》，统一社会信用代码为9141070056728741XE（1-1）。

本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴注册资本（元）	实收资本（元）			实缴注册资本比例（%）
			货币资金	实物资产	合计	
1	刘玉玲	50,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4.00
	合计	50,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4.00

(6) 2017年1月，有限公司第二次营业期限变更

2017年1月6日，容德有限公司签署股东决定，决定变更公司营业期限，由2011年1月10日至2017年1月9日变更为2011年1月10日至2037年1月9日；公司原执行董事、监事不变，任期三年；通过新的公司章程。

2017年1月10日，容德有限公司取得新乡市工商行政管理局换发的《营业执照》，同意公司营业期限的变更。

(7) 2017年1月，有限公司第一次股权转让

2017年1月12日，有限公司召开股东会，全体股东一致决定：决定股东刘玉玲将其持有的公司35.8%的股权（出资额1290万元人民币）转让于杲飞、于明、赵宇、崔鲸鲸、刘岩山、焦建成、丁雪桐、郭文倩、李洪霞、汪申德、刘凯11个自然人及滑县牛屯玉杰液化气有限责任公司、新乡市联合同济心理健康有限公司、河南省诚德照明灯具有限公司（以下简称“诚德照明”，现名称变更为河南省兴斌商贸有限公司）3个公司法人。

2017年1月12日，容德有限向新乡市工商行政管理局递交了《公司登记（备案）申请书》，申请变更公司股东。

2017年1月22日，容德有限取得新乡市工商行政管理局换发的《营业执照》，并备案了股东信息及出资情况。

本次转让后的股东及股权结构具体情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
刘玉玲	3,710.00	货币	74.20	200.00
杲飞	100.00	货币	2.00	100.00
于明	10.00	货币	0.20	10.00
赵宇	18.00	货币	0.36	18.00
崔鲸鲸	12.00	货币	0.24	12.00
刘岩山	15.00	货币	0.30	15.00
焦建成	12.00	货币	0.24	12.00
丁雪桐	15.00	货币	0.30	15.00
郭文倩	12.00	货币	0.24	12.00
李洪霞	21.00	货币	0.42	21.00
汪申德	12.00	货币	0.24	12.00
刘凯	12.00	货币	0.24	12.00
滑县牛屯玉杰液化气有限责任公司	60.00	货币	1.20	60.00
新乡市联合同济心理健康有限公司	21.00	货币	0.42	21.00
河南省兴斌商贸有限公司	970.00	货币	19.40	
合计	5,000.00	-	100.00	520.00

根据公司提供的广发银行新乡宏力大道支行的银行回单及中国银行股份有限公司的国内支付业务的业务回单显示，杲飞于 2016 年 12 月 29 日以货币出资 100 万元；于明于 2016 年 12 月 30 日以货币出资 10 万元；赵宇于 2016 年 12 月 21 日以货币出资 18 万元；崔鲸鲸于 2016 年 10 月 8 日以货币出资 12 万元；刘岩山于 2016 年 10 月 28 日以货币出资 15 万元；焦建成于 2016 年 12 月 12 日以货币出资 12 万元；丁雪桐于 2016 年 10 月 9 日以货币出资 15 万元；郭文倩于 2016 年 12 月 16 日以货币出资 12 万元；滑县牛屯玉杰液化气有限责任公司（法定代表人：刘玉杰）于 2016 年 12 月 27 日以货币出资 60 万元；李洪霞于 2016 年 10 月 26 日、12 月 29 日、12 月 30 日以货币出资共计 21 万元；汪申德于 2016 年 12 月 30 日以货币出资 12 万元；刘凯于 2016 年 12 月 19 日、2016 年 12 月 29 日以货币出资 12 万元；新乡市联合同济心理健康有限公司（法定代表人：张靖）于 2016 年 12 月 28 日以货币出资 21 万元。本次转让完成后，除诚德照明外，其他受让人认缴的注册资本出资已经由受让人全部实缴完成。

(8) 2017 年 5 月，有限公司第一次减资

因公司积极准备新三板挂牌事宜，为尽快充实注册资本，同时也综合考虑到公司自身经营情况、发展规模及股东现阶段实际可用资金量及出资能力，于是，公司决定在不影响公司正常运营和其他股东、债权人利益的情况下进行减资，并承诺在后期运营中，会适时根据公司的经营情况自行进行增资或对外融资。

2017 年 4 月 7 日，容德有限召开股东会，作出股东会决议：决定刘玉玲出资额由 3710 万元减至 612 万元，河南省诚德照明灯具有限公司出资额由 970 万元减至 12 万元；通过新的公司章程。

2017 年 5 月 28 日，容德有限向新乡市工商行政管理局递交了《公司登记（备案）申请书》，申请减少注册资本，并修改公司章程。

2017 年 5 月 28 日，容德有限取得新乡市工商行政管理局换发的《营业执照》。

本次减资后的股东具体情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实收出资额（万元）			出资比例（%）
		货币出资	实物出资	合计	
刘玉玲	612.00	200.00		200.00	64.83
杲飞	100.00	100.00		100.00	10.59
于明	10.00	10.00		10.00	1.06
赵宇	18.00	18.00		18.00	1.91
崔鲸鲸	12.00	12.00		12.00	1.91
刘岩山	15.00	15.00		15.00	1.59
焦建成	12.00	12.00		12.00	1.27

丁雪桐	15.00	15.00		15.00	1.59
郭文倩	12.00	12.00		12.00	1.27
李洪霞	21.00	21.00		21.00	2.22
汪申德	12.00	12.00		12.00	1.27
刘凯	12.00	12.00		12.00	1.27
滑县牛屯玉杰液化 气有限责任公司	60.00	60.00		60.00	6.36
新乡市联合同济心 理健康有限公司	21.00	21.00		21.00	2.22
河南省诚德照明灯 具有限公司	12.00				1.27
合计	944.00	520.00		520.00	100.00

(9) 2017年5月，有限公司第三次增资

2017年5月30日，容德有限公司召开股东会，作出股东会决议：决定刘玉玲出资额由612万元增至646万元，李洪霞出资额由21万元增至31万元；增加新股东刘秋生、焦振凤、韩秀珍、曹荣琪、张玉芬、陶陶、章正坤、杨金栋、高旭辉、陆忠伟、苏金山11名自然人股东；通过新的公司章程。

根据公司提供的广发银行新乡宏力大道支行的银行回单显示，刘玉玲于2017年5月23日、2017年5月24日以货币出资144.76万元；李洪霞于2017年3月27日以货币出资10万元；刘秋生于2017年3月8日、2017年3月18日以货币出资30万元；焦振凤于2017年4月11日以货币出资40万元；韩秀珍于2017年4月17日以货币出资30万元；曹荣琪于2017年4月21日以货币出资50万元；张玉芬于2017年5月8日以货币出资10万元；陶陶于2017年5月9日以货币出资20万元；章正坤于2017年5月10日以货币出资18万元；杨金栋于2017年5月10日以货币出资10万元；高旭辉于2017年5月11日以货币出资30万元；陆忠伟于2017年5月12日以货币出资20万元；苏金山于2017年5月17日以货币出资20万元。河南省诚德照明灯具有限公司于2017年5月27日以货币出资12万元。上述增资方的出资已全部出资到位。

为了规范股东的2016年5月出资，公司于2017年05月25日对刘玉玲的上述实物出资进行了评估作价并办理了产权交易手续，由于上述实物因公司使用已存在折旧情况，经评估后上述实物价值为301.24万元，其评估价值与当时出资时的价值差额部分，股东刘玉玲已以货币出资予以补足。截止有限公司变更为股份公司前，股东刘玉玲的认缴出资为646万元，其中货币出资344.76万元，实物出资301.24万元。公司其他股东均对股东刘玉玲的上述出资形式和出资金额予以认可。2017年5月25日，河南正源资产评估有限公司出具了编号为豫正评报字（2017）第059号评估报告，对刘玉玲本次拟投入公司的固定资

产进行了评估。该部分固定资产包括机动车辆和 LED 生产设备及相关辅助设备，评估价共计 301.24 万元。

2017 年 5 月 31 日，河南信则会计师事务所有限公司对公司的注册资本及实缴情况出具了编号为豫信则验字（2017）第 030 号《验资报告》。经审验，截至 2017 年 5 月 31 日，有限公司已收到新增注册资本（实收资本）货币出资及实物出资合计人民币 1066 万元，变更后累计实收注册资本为 1266 万元，占变更后注册资本的 100%。

2017 年 5 月 31 日，有限公司就上述事项在新乡市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次变更后的股东具体情况如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴实收资本（万元）			注册资本 比例（%）
		货币资金	实物资 产	合计	
刘玉玲	646.00	344.76	301.24	646.00	51.03
杲飞	100.00	100.00		100.00	7.90
于明	10.00	10.00		10.00	0.79
赵宇	18.00	18.00		18.00	1.42
崔鲸鲸	12.00	12.00		12.00	0.95
刘岩山	15.00	15.00		15.00	1.18
焦建成	12.00	12.00		12.00	0.95
丁雪桐	15.00	15.00		15.00	1.18
郭文倩	12.00	12.00		12.00	0.95
滑县牛屯玉杰液化气 有限责任公司	60.00	60.00		60.00	4.74
李洪霞	31.00	31.00		31.00	2.45
汪申德	12.00	12.00		12.00	0.95
刘凯	12.00	12.00		12.00	0.95
新乡市联合同济心理 健康有限公司	21.00	21.00		21.00	1.66
河南省兴斌商贸有限 公司	12.00	12.00		12.00	0.95
刘秋生	30.00	30.00		30.00	2.37
焦振凤	40.00	40.00		40.00	3.16
韩秀珍	30.00	30.00		30.00	2.37
曹荣琪	50.00	50.00		50.00	3.95

张玉芬	10.00	10.00		10.00	0.79
陶陶	20.00	20.00		20.00	1.58
章正坤	18.00	18.00		18.00	1.42
杨金栋	10.00	10.00		10.00	0.79
高旭辉	30.00	30.00		30.00	2.37
陆忠伟	20.00	20.00		20.00	1.58
苏金山	20.00	20.00		20.00	1.58
合计	1,266.00	964.76	301.24	1,266.00	100.00

(10) 2017年8月，有限公司整体变更为股份公司

2017年8月1日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴财光华审会字（2017）第208073号”《审计报告》，截至2017年5月31日，有限公司账面净资产值为13,317,673.34元。

2017年8月2日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字[2017]第010182号”《评估报告》，截至2017年5月31日，有限公司经评估的净资产值为13,325,441.74元。

2017年8月3日，容德有限召开股东会并通过决议，同意《有限公司整体变更设立股份公司》等议案。公司根据《公司法》的规定，在原有限公司基础上，以现有全体股东为发起人，以经审计的公司净资产值为折股依据，整体变更设立股份公司。各发起人均以其在有限公司的净资产作为对股份公司的出资，出资比例与其在有限公司的持股比例相同，折合的实收股本总额不高于公司净资产额。

2017年8月3日，全部发起人共同签署了《发起人协议书》。

2017年8月18日，公司召开创立大会，通过《关于股份公司筹办情况及设立股份公司的议案》、《关于以河南省容德电子科技有限公司经审计的净资产额折合股份公司股份总额的议案》、《关于批准本次整体变更<审计报告（中兴财光华审会字（2017）第208073号）>的议案》和《关于批准本次整体变更<资产评估报告书（国融兴华评报字[2017]第010182号）>的议案》等议案。公司在审计基准日经审计的账面净资产13,317,673.34元为依据进行折股，折合成12,660,000股，每股面值壹元，余额部分计入股份公司资本公积。整体变更设立的股份公司股本为12,660,000股。由各发起人按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份有限公司。

2017年8月21日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴财光华审验字（2017）第208007号”《验资报告》，对股份公司整体变更的净资产折股进行验证，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本1266万元。

2017年8月22日，公司向新乡市工商行政管理局递交《公司登记（备案）申请书》，申请将公司变更为股份有限公司，并提交新的公司章程。

2017年8月25日，公司取得新乡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9141070056728741XE（1-1）的《营业执照》。

（11）股份公司的股权结构

根据《发起人协议》、股份公司的《公司章程》、“中兴财光华审验字（2017）第208007号”《验资报告》及股份公司的工商登记资料等文件，有限公司整体变更为股份公司后的股本总额为1266万元，股权结构如下：

股东名称	发起人性 质	持股数 (股)	持股比例 (%)	出资方式
刘玉玲	自然人	6,460,000.0 0	51.03	净资产折股
杲飞	自然人	1,000,000.0 0	7.90	净资产折股
于明	自然人	100,000.00	0.79	净资产折股
赵宇	自然人	180,000.00	1.42	净资产折股
崔鲸鲸	自然人	120,000.00	0.95	净资产折股
刘岩山	自然人	150,000.00	1.18	净资产折股
焦建成	自然人	120,000.00	0.95	净资产折股
丁雪桐	自然人	150,000.00	1.18	净资产折股
郭文倩	自然人	120,000.00	0.95	净资产折股
滑县牛屯玉杰液化气有限公 司	公司法人	600,000.00	4.74	净资产折股
李洪霞	自然人	310,000.00	2.45	净资产折股
汪申德	自然人	120,000.00	0.95	净资产折股
刘凯	自然人	120,000.00	0.95	净资产折股
新乡市联合同济心理健康有限公 司	公司法人	210,000.00	1.66	净资产折股
河南省兴斌商贸有限公司	公司法人	120,000.00	0.95	净资产折股
刘秋生	自然人	300,000.00	2.37	净资产折股
焦振凤	自然人	400,000.00	3.16	净资产折股
韩秀珍	自然人	300,000.00	2.37	净资产折股
曹荣琪	自然人	500,000.00	3.95	净资产折股
张玉芬	自然人	100,000.00	0.79	净资产折股
陶陶	自然人	200,000.00	1.58	净资产折股
章正坤	自然人	180,000.00	1.42	净资产折股

杨金栋	自然人	100,000.00	0.79	净资产折股
高旭辉	自然人	300,000.00	2.37	净资产折股
陆忠伟	自然人	200,000.00	1.58	净资产折股
苏金山	自然人	200,000.00	1.58	净资产折股
合计		12,660,000.00	100.00	

截止 2018 年 12 月 31 日，股权结构同上。

2、公司的业务性质和主要经营活动

企业的业务性质属于电气机械和器材制造业中的照明灯具制造。

公司的主要经营活动是 LED 光源和 LED 成品灯具的研发、生产、销售。

公司经营范围为: LED、LED 产品、LED 节能灯、灯具相关 LED 辅料生产、销售；半导体器件、集成电路、电子产品研发、制造；城市及道路照明工程施工及安装；从事货物进出口业务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

4、合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	股权比例
河南新艺富飞照明工程有限公司	100.00%

详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为低于其成本持续时间。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：无信用风险组合	关联方借款、押金、本单位员工借款、备用金、代扣代缴社保公积金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：无信用风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

(3) 坏账准备的转回

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料生产领用时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

库存商品发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在

划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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。

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

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

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、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。

（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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、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年度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。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 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:

①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”。

②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;

③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。

④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。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	15,757,119.07	15,388,043.67
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	234,326.07	352,224.32
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	2,937,868.46	3,423,488.64
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程		
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	7,232,712.11	680,617.11
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	3,089,692.66	2,947,988.50
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款		
8.管理费用列报调整	管理费用	1,764,010.74	1,658,027.80
9.研发费用单独列示	研发费用	958,258.66	66,037.74

报告期内除上述会计政策变更外，本公司无其他重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司无主要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	170.30	444.95
银行存款	405,382.17	10,319.50
其他货币资金		
合计	405,552.47	10,764.45

注：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,757,119.07	15,388,043.67
合计	15,757,119.07	15,388,043.67

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,776,889.61	100.00	2,019,770.54	11.36	15,757,119.07
其中：账龄组合	17,776,889.61	100.00	2,019,770.54	11.36	15,757,119.07
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,776,889.61	100.00	2,019,770.54	11.36	15,757,119.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,836,505.06	100.00	1,448,461.39	8.60	15,388,043.67
其中：账龄组合	16,836,505.06	100.00	1,448,461.39	8.60	15,388,043.67
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,836,505.06	100.00	1,448,461.39	8.60	15,388,043.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,570,363.85	478,518.19	5.00
1至2年	3,400,528.06	340,052.81	10.00
2至3年	4,405,997.70	881,199.54	20.00
3至4年			40.00
4至5年	400,000.00	320,000.00	80.00
合计	17,776,889.61	2,019,770.54	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,953,761.40	397,688.07	5.00
1至2年	8,297,747.16	829,774.72	10.00
2至3年	65,000.00	13,000.00	20.00
3至4年	519,996.50	207,998.60	40.00
合计	16,836,505.06	1,448,461.39	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 571,309.15 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 10,434,348.00 元，

占应收账款期末余额合计数的比例为 58.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,161,602.70 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南瑞光光电科技有限公司	3,149,744.00	17.72	249,925.90
河南可比达灯具销售有限公司	2,632,180.00	14.81	489,392.50
河南隆鑫照明工程有限公司	1,877,620.00	10.56	93,881.00
河南金宝光照明工程有限公司 青岛分公司	1,501,560.00	8.45	75,078.00
河南省新乡宾馆	1,273,244.00	7.16	253,325.30
合计	10,434,348.00	58.70	1,161,602.70

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,210,177.62	80.00	1,478,161.55	97.93
1 至 2 年	1,021,223.41	19.40		
2 至 3 年			14,104.00	0.93
3 年以上	31,309.25	0.60	17,205.25	1.14
合计	5,262,710.28	100.00	1,509,470.80	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,813,073.74 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.46%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
范县鑫煜镀锌钢材有限公司	2,680,000.00	50.93
范县中鑫铸造再生利用加工厂	1,038,374.00	19.73
忻源晶光伏科技(洛阳)有限公司	761,866.90	14.48
新乡市大冶电池有限公司	195,222.84	3.71
徐泽坤	137,610.00	2.61
合计	4,813,073.74	91.46

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	234,326.07	352,224.32
合 计	234,326.07	352,224.32

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	670,244.15	100.00	435,918.08		234,326.07
其中：无信用风险组合	51,882.55	7.74			51,882.55
账龄组合	618,361.60	92.26	435,918.08	70.50	182,443.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	670,244.15	100.00	435,918.08		234,326.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	568,224.32	100.00	216,000.00	38.01	352,224.32
其中：无信用风险组合	28,224.32	4.97			28,224.32
账龄组合	540,000.00	95.03	216,000.00	40.00	324,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	568,224.32	100.00	216,000.00		352,224.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	78,361.60	3,918.08	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年	540,000.00	432,000.00	80.00
合计	618,361.60	435,918.08	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	540,000.00	216,000.00	40.00
合计	540,000.00	216,000.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 219,918.08 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金等	51,882.55	28,224.32
往来款及代垫款项	618,361.60	540,000.00
合计	670,244.15	568,224.32

④按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李玉英	往来款	非关联方	500,000.00	4 至 5 年	74.60	400,000.00
胡俊华	往来款	非关联方	40,000.00	4 至 5 年	5.97	32,000.00
合计	—	—	540,000.00	—	80.57	432,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,125,153.94		5,125,153.94
库存商品	1,390,425.61		1,390,425.61
低值易耗品	4,500.00		4,500.00

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	6,520,079.55		6,520,079.55

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,055,285.50		1,055,285.50
库存商品	1,529,480.11		1,529,480.11
低值易耗品	14,945.10		14,945.10
合计	2,599,710.71		2,599,710.71

(2) 存货跌价准备

存货期末，本公司存货不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		820.00
合计		820.00

7、固定资产

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,740,122.63	604,395.09	73,903.61	4,418,421.33
2、本期增加金额		2,393.16	9,000.00	11,393.16
(1) 购置		2,393.16	9,000.00	11,393.16
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	3,740,122.63	606,788.25	82,903.61	4,429,814.49
二、累计折旧				
1、年初余额	838,789.79	99,436.59	56,706.31	994,932.69
2、本期增加金额	352,519.76	139,858.15	4,635.43	497,013.34
(1) 计提	352,519.76	139,858.15	4,635.43	497,013.34

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,191,309.55	239,294.74	61,341.74	1,491,946.03
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,548,813.08	367,493.51	21,561.87	2,937,868.46
2、年初账面价值	2,901,332.84	504,958.50	17,197.30	3,423,488.64

②暂时闲置的固定资产情况

期末公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,000.00	11,000.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	11,000.00	11,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	7,883.19	7,883.19
2、本期增加金额	3,116.81	3,116.81
(1) 计提	3,116.81	3,116.81
3、本期减少金额		
4、期末余额	11,000.00	11,000.00
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值	3,116.81	3,116.81

本报告期末未发生通过公司内部研发形成的无形资产。

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
河南新艺富飞照明工程有限公司	149,406.06			149,406.06
合计	149,406.06			149,406.06

注：2017年9月收购的非同一控制下的河南新艺富飞照明工程有限公司，基准日为2017年8月31日，资产总额350,593.94元，净资产350,593.94元。由于富飞工程无非流动资产，因此，以审计后的净资产作为公允价值，收购对价500,000.00元，差额149,406.06元作为商誉。

(2) 商誉减值准备：无。

说明：由于子公司具备工程施工资质，本公司收购子公司后，拟将工程业务转移到河南新艺富飞照明工程有限公司，因此，未来不会产生亏损，2018年子公司未发生亏损，商誉不存在减值情况。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,455,688.62	613,922.15	1,651,461.40	412,865.35
递延收益				
合计	2,455,688.62	613,922.15	1,651,461.40	412,865.35

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	968,000.00	1,280,000.00
合计	968,000.00	1,280,000.00

注：公司于2017年4月18日同广发银行新乡分行签订了《授信额度合同》13109215Z005，最高限额贷款200万元，非普通业务额度合计不超过1000万元人民币，额度有效期1年，到期日为2018年4月17日，公司经召开股东会，担保抵押：1、普通业务额度140万元由新乡市润达机械装备有限公司、新乡市科贸圣太机械有限公司、河南威盛电器有限公司提供连带责任担保；2、普通业务额度50万元由刘玉玲所拥有的位于振中路桂竹花园二期1、2号楼1单元120003室房产提供抵押担保，房产证号：新房权证开发区字第201427476号，评估价值60万元。目前该借款已逾期。

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,232,712.11	680,617.11
合计	7,232,712.11	680,617.11

应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
购买商品及接受劳务	7,232,712.11	680,617.11
合计	7,232,712.11	680,617.11

②无账龄超过1年的重要应付账款

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售款	1,698,554.20	322,395.00
合计	1,698,554.20	322,395.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

期末公司不存在重要的账龄超过1年的预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,373.60	829,803.29	766,521.35	98,655.54

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	10,885.75	88,259.41	16,860.35	82,284.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	46,259.35	918,062.70	783,381.70	180,940.35

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,787.46	780,541.57	741,209.41	70,119.62
2、职工福利费				
3、社会保险费	1,852.85	29,717.24	5,676.94	25,893.15
其中：医疗保险费	1,155.01	22,254.47	4,251.31	19,158.17
工伤保险费	556.48	3,147.15	601.21	3,102.42
生育保险费	141.36	4,315.62	824.42	3,632.56
4、住房公积金	2,415.00	19,005.00	19,635.00	1,785.00
5、工会经费和职工教育经费	318.29	539.48		857.77
合计	35,373.60	829,803.29	766,521.35	98,655.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,026.05	82,872.23	15,831.23	77,067.05
2、失业保险费	859.70	5,387.18	1,029.12	5,217.76
合计	10,885.75	88,259.41	16,860.35	82,284.81

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,809,173.91	3,116,191.45
营业税	147,637.89	147,637.89
城建税	213,816.59	232,215.54
教育费附加	91,635.69	99,520.95
地方教育费附加	61,090.39	66,347.23
印花税	13,632.56	13,178.61
所得税	578,592.34	710,875.06
个人所得税	8,312.40	6,912.22
合计	3,923,891.77	4,392,878.95

16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,089,692.66	2,947,988.50
应付利息		
应付股利		
合 计	3,089,692.66	2,947,988.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他欠款	2,956,041.91	2,658,116.64
房租	63,650.75	212,671.86
服务费	70,000.00	77,200.00
合计	3,089,692.66	2,947,988.50

②按欠款方归集的期末余额重大的其他应付款情况

单位名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
刘玉玲	其他欠款	法人	1,999,510.37	1年以内	64.72
刘斌	其他欠款	非关联方	194,600.00	1年以内	6.30
河南昌隆财税咨询有限公司	服务费	非关联方	70,000.00	1-2年	2.27
李华	其他欠款	非关联方	65,000.00	1年以内	2.10
合计			2,329,110.37		75.39

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,660,000.00						12,660,000.00

详见附注一、1

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	657,673.34			657,673.34
合计	657,673.34			657,673.34

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,492.16	48,934.02		107,426.18

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	58,492.16	48,934.02		107,426.18

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	803,606.40	1,138,308.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	803,606.40	1,138,308.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	607,421.12	254,984.92
减：提取法定盈余公积	48,934.02	58,492.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		-531,194.64
期末未分配利润	1,362,093.5	803,606.40

21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,111,344.59	17,257,098.37	12,526,027.66	8,942,767.55
其他业务	277,713.61	221,951.13	1,348,852.68	1,035,573.10
合计	22,389,058.20	17,479,049.50	13,874,880.34	9,978,340.65

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
灯珠	2,802,718.86	2,605,184.20	3,569,438.48	2,319,948.49
灯	17,458,652.92	13,185,773.77	8,956,589.18	6,622,819.06
工程施工收入	1,849,972.81	1,466,140.40		
合计	22,111,344.59	17,257,098.37	12,526,027.66	8,942,767.55

（2）前五名主要客户情况

客户名称	本期发生额	年度销售占比%	是否存在关联关系
青岛三旗双孚光电子科技有限公司	3,143,170.94	14.04	否
河南启信伟业电力工程有限公司	2,558,804.89	11.43	否

客户名称	本期发生额	年度销售占比%	是否存在关联关系
浙川县电力灯具安装有限公司	2,242,181.11	10.01	否
河南隆鑫照明工程有限公司	1,778,017.24	7.94	否
河南超能达电子技术有限公司	1,543,309.61	6.89	否
合计	11,265,483.79	50.31	

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,809.98	29,766.46
教育费附加	3,289.70	13,360.88
地方教育费附加	2,193.13	8,907.26
城镇土地使用税		1,408.95
印花税	8,303.35	17,204.40
合计	21,596.16	70,647.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	169,346.32	127,892.24
运输费	20,425.51	7,648.38
汽油费	5,321.21	4,530.00
社保及公积金	15,233.23	12,885.03
差旅费	6,335.00	4,687.30
商品维修费	1,989.03	3,596.44
其他保险		1,712.79
其他费用	23,446.02	2,422.93
活动宣传费	626,915.90	1,976.00
招待费	5,664.00	14,656.20
通讯费	1,176.00	1,190.00
合计	875,852.22	183,197.31

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保	351,460.01	321,633.37
折旧费	94,265.04	22,432.52
测试修理费	8,672.70	26,721.27
办公费	169,763.59	62,106.57
物业及水电费	164,127.08	58,718.00

项目	本期金额	上期金额
差旅费	37,221.24	9,517.58
业务招待费	123,495.44	85,478.35
中介服务费	423,657.98	1,031,979.03
车辆及交通费	5,724.28	22,456.99
工会经费	5,130.62	4,057.28
福利费	9,836.20	21,740.86
财产保险	35,758.29	8,318.45
无形资产摊销	2,066.83	2,199.96
专利费	3,555.00	1,350.00
装修费摊销	2,236.00	
低值易耗品	7,238.80	730.00
工装		5,000.00
存货盘盈		-33,573.73
其他费用	319,801.64	7,161.30
合计	1,764,010.74	1,658,027.80

25、研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费		
其中：职工薪酬	122,015.41	66,037.74
机器设备折旧	67,134.76	
原材料	769,108.49	
合计	958,258.66	66,037.74

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	28,801.62	169,949.50
减：利息收入	171.33	692.20
汇兑损失		
手续费支出	3,757.54	3,267.19
其他	1,280.00	2,470.00
合计	33,667.83	174,994.49

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	804,227.23	1,273,475.55

项目	本期金额	上期金额
合计	804,227.23	1,273,475.55

28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	153,000.00	10,600.00	153,000.00
其他	2,172.58	794.69	2,172.58
合计	155,172.58	11,394.69	155,172.58

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发补贴	100,000.00	10,000.00	与收益相关
高新区自主创新项目奖励金	50,000.00	600.00	与收益相关
专利资助奖励	3,000.00		与收益相关
合计	153,000.00	10,600.00	

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	14,893.62	51.00	14,893.62
捐赠	4,898.92	3,800.84	4,898.92
其他	656.05	13,034.72	656.05
合计	20,448.59	16,886.56	20,448.59

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	180,755.53	447,682.47
递延所得税费用	-201,056.80	-238,000.41
合计	-20,301.27	209,682.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	587,119.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	146,779.96
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-163,831.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,250.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-20,301.27

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	171.33	692.20
往来款	5,637,820.70	4,672,997.64
政府补助	153,000.00	10,600.00
合计	5,790,992.03	4,684,289.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的费用	2,066,293.22	1,468,803.53
银行手续费	3,757.54	3,267.19
支付的往来款项	5,427,458.04	1,641,391.81
合计	7,497,508.80	3,113,462.53

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	607,421.12	254,984.92
加：资产减值准备	804,227.23	1,273,475.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	497,013.34	344,634.14
无形资产摊销	3,116.81	2,199.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,801.62	174,994.88
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-201,056.80	-238,000.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,920,368.84	-1,793,840.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,040,645.51	-3,342,079.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,968,473.83	-1,822,673.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	746,982.80	-5,146,304.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	405,552.47	10,764.45
减：现金的期初余额	10,764.45	5,428.16
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	394,788.02	5,336.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	170.30	444.95
可随时用于支付的银行存款	405,382.17	10,319.50
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	405,552.47	10,764.45

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南新艺富飞照	河南郑州	郑州市金水区郑花路59号	水利、环境和公	100.00		购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
明工程有限公司		院 21 世纪广场 6 号 14 层 1404 号	共设施管理业			

八、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东与实际控制人

名称	关联关系	性质	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
刘玉玲	股东	自然人	51.03	51.03

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南省兴斌商贸有限公司（原名：河南省诚德照明灯具有限公司）	报告期内公司实际控制人刘玉玲实际控制的其他公司
滑县牛屯玉杰液化气有限责任公司	实际控制人刘玉玲之兄刘玉杰及其配偶刘呈云合计持股 97.50%并担任执行董事的公司
江苏油鱼金融信息有限公司	公司监事潘俊持有 100%股份的公司参股的公司
扬州尧舜投资管理有限公司	公司监事潘俊持有 8.99%股权并担任法定代表人、执行董事的公司
扬州琅琨信息咨询有限公司	公司监事潘俊持有 100%股权并担任执行董事的公司
李洪霞	公司董事、董事会秘书
王杉杉	公司董事
宋冬钰	公司董事
刘晓平	公司董事
潘俊	公司监事
刘凯	公司监事
苏鑫武	公司监事
杲飞	自然人股东
石子娟	公司财务总监
刘玉杰	实际控制人刘玉玲之兄
刘呈云	实际控制人刘玉玲之兄刘玉杰的配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联购销情况

无。

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
刘玉玲	1,999,510.37	2,202,927.09
合计	1,999,510.37	2,202,927.09

5、关联方担保

公司于2017年4月18日同广发银行新乡分行签订了《授信额度合同》13109215Z005，最高限额贷款200万元，非普通业务额度合计不超过1000万元人民币，额度有效期1年，到期日为2018年4月17日，其中普通业务额度50万元由刘玉玲所拥有的位于振中路桂竹花园二期1、2号楼1单元120003室房产提供抵押担保，房产证号：新房权证开发区字第201427476号，评估价值60万元。目前该借款已逾期。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止2018年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司于2017年4月18日与广发银行股份有限公司新乡支行（以下简称“广发银行”）签订了《人民币短期借款合同》，编号为13109217Z001，借款金额为130万元；借款期限为一年；同日，新乡市科茂圣泰机械有限公司、河南威盛电气有限公司、新乡润科达机械装备有限公司、刘玉玲与广发银行签订了《最高额保证合同》，编号为13109217Z001-1、13109217Z001-2、13109217Z001-3、13109217Z001-4，保证范围包含主合同项下的债务本金、利息、罚息、复利、违约金等费用。保证责任为连带责任保证，保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

截止2018年12月31日，该借款已逾期。于2018年9月26日，河南省新乡市红旗区人民法院出具了（2018）豫0702民初2664号民事调解书，容德公司与广发银行达成和解协议，广发银行同意容德公司继续偿还借款本金及利息、罚息、复利。

十、资产负债表日后事项

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,508,601.91	15,336,043.67
合计	15,508,601.91	15,336,043.67

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,512,555.76	100.00	2,003,953.85	11.44	15,508,601.91
其中：账龄组合	17,512,555.76	100.00	2,003,953.85	11.44	15,508,601.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,512,555.76	100.00	2,003,953.85	11.44	15,508,601.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,771,505.06	100.00	1,435,461.39	8.56	15,336,043.67
其中：账龄组合	16,771,505.06	100.00	1,435,461.39	8.56	15,336,043.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,771,505.06	100.00	1,435,461.39	8.56	15,336,043.67

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	9,358,030.00	5.00	467,901.50
1至2年	3,348,528.06	10.00	334,852.81
2至3年	4,405,997.70	20.00	881,199.54
3至4年		40.00	
4至5年	400,000.00	80.00	320,000.00
5年以上		100.00	
合计	17,512,555.76		2,003,953.85

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,953,761.40	5.00	397,688.07
1至2年	8,297,747.16	10.00	829,774.72
3至4年	519,996.50	40.00	207,998.60
合计	16,771,505.06		1,435,461.39

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南瑞光光电科技有限公司	3,149,744.00	17.99	249,925.90
河南可比达灯具销售有限公司	2,632,180.00	15.03	489,392.50
河南隆鑫照明工程有限公司	1,877,620.00	10.72	93,881.00
河南金宝光照明工程有限公司青岛分公司	1,501,560.00	8.57	75,078.00
河南省新乡宾馆	1,273,244.00	7.27	253,325.30
合计	10,434,348.00	59.58	1,161,602.70

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	164,632.55	375,687.51
应收利息		
应收股利		
合计	164,632.55	375,687.51

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	596,882.55	100.00	432,250.00	72.42	164,632.55
其中：账龄组合	545,000.00	91.31	432,250.00	79.31	112,750.00
无信用风险组合	51,882.55	8.69			51,882.55
合计	596,882.55	100.00	432,250.00	72.42	164,632.55

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	591,687.51	100.00	216,000.00	36.51	375,687.51
其中：账龄组合	540,000.00	91.26	216,000.00	40.00	324,000.00
无信用风险组合	51,687.51	8.74			51,687.51
合计	591,687.51	100.00	216,000.00	36.51	375,687.51

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	5,000.00	5.00	250.00
4至5年	540,000.00	80.00	432,000.00
合计	545,000.00		432,250.00

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
3至4年	540,000.00	40.00	216,000.00
合计	540,000.00	40.00	216,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	545,000.00	540,000.00
押金、备用金等	51,882.55	51,687.51
合计	596,882.55	591,687.51

(3) 期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
李玉英	往来款	非关联方	500,000.00	4至5年	83.77
胡俊华	往来款	非关联方	40,000.00	4至5年	6.70
	—	—	540,000.00	—	90.47

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	3,500,000.00		3,500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
河南新艺富飞照明工程有限公司	500,000.00	3,000,000.00		3,500,000.00	
合计	500,000.00	3,000,000.00		3,500,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,261,371.78	15,790,957.97	12,526,027.66	8,942,767.55
其他业务	277,713.61	221,951.13	1,348,852.68	1,035,573.10
合计	20,539,085.39	16,012,909.10	13,874,880.34	9,978,340.65

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	153,000.00	
其他营业外收入和支出	-18,276.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	134,723.99	
所得税影响额	33,681.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	101,042.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.19	0.0480	0.0480

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.50	0.0400	0.0400

河南省容德电子科技股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

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：

新乡市高新区新飞大道 1789 号高新区火炬园董事会办公室