



华德水晶

NEEQ:872187

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司

Crystal-Shine Glass & Craft Manufacture Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华德水晶	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司
子公司	指	浦江晶匠创意科技有限公司
华磊工贸	指	浦江华磊工贸有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司章程
股东大会	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司监事会
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人张必军、主管会计工作负责人周飞及会计机构负责人（会计主管人员）周飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
实际控制人控制不当风险	截至报告期末，公司实际控制人为自然人张必军，其控制公司61.79%的股份，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。
公司治理风险	有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经

	<p>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。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>公司控股股东及实际控制人重大诉讼风险</p>	<p>2014年9月4日，华磊工贸、张必军及前妻童蕾艳为浙江浦江兴昌工艺品有限公司与交通银行金华浦江分行于2014年9月4日至2014年9月30日期间发生的四笔借款提供最高额连带保证，主债权金额为1200万元，最高保证金额为400万元。2017年1月3日，因浙江浦江兴昌工艺品有限公司未按时偿还借款，交通银行金华浦江支行向浦江县人民法院提起诉讼，要求华磊工贸、张必军、童蕾艳承担连带清偿责任，后由交通银行撤诉中止。2019年1月交通银行再次起诉华磊工贸、张必军及前妻童蕾艳，2019年3月交通银行向法院申请中止诉讼。该案件所涉金额重大，可能影响张必军董事及高级管理人员的任职资格，同时，也可能对华磊工贸、张必军的控股股东及实际控制人之地位产生影响。</p>
<p>设计人才流失的风险</p>	<p>公司主要从事仿水晶制品的研发和销售，作为智力输出型公司，公司的产品需求程度依赖于研发设计人才的培养。公司自成立以来，培养了一批经验丰富的专业设计团队。因此，核心人才是公司在行业中保持竞争优势的关键，同时也是容易流失的核心资源，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺及流失的风险。</p>
<p>国际市场变化的风险</p>	<p>公司产品以直销的模式销往海外，受国外市场经济景气指数影响明显。公司2018年收入较2017年增长，主要原因有：美国市场回暖，客户Crystal House Int'l Trading LLC订单增加。</p>
<p>客户依赖的风险</p>	<p>公司客户Crystal House Int'l Trading LLC销售占比较高。公司产品主要销往Crystal House Int'l Trading LLC主要原因系Crystal House Int'l Trading LLC为美国各大超市、百货公司供应商，公司意在通</p>

	<p>过其打开美国市场，因此该客户占比较高，公司对 Crystal House Int'l Trading LLC 存在一定程度的依赖。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>报告期内，截 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 13,669,960.28 元，公司报告期应收账款余额较大，应收账款占总资产比重相对较大。虽然公司与客户之前具有良好的合作关系且应收账款余额较大符合公司业务特点，虽然个别客户账期较长但往期回款状况良好，但由于公司应收账款规模逐步增大，一旦发生坏账仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。</p>
<p>汇率变动的风险</p>	<p>随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。报告期公司外销业务均采用美元结算，受人民币汇率波动的影响较为明显。报告期内，公司出口业务因汇率变动产生的汇兑损益为-569226.63 元，主要系公司当期美元升值明显。由于汇率变动的不可预见性，人民币对主要结算货币汇率的贬值使出口业务将面临一定的汇兑损失风险；此外，币值的变动还会影响产品的国际市场竞争能力。如果公司不能采取有效措施规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。</p>
<p>出口退税政策变化风险</p>	<p>报告期内，公司外销业务收入占主营业务收入的比重达到 90% 以上，公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，报告期内，公司主要出口产品为仿水晶玻璃制品，以上产品归属于代码为 70181000 玻璃摆件、70132800 玻璃制高脚杯、82152000 餐具、9405000 烛台，其出口征退税率仿水晶玻璃制品是 13%和 16%，不锈钢制品是 9%和 10%。报告期内，公司主要产品水晶玻璃制品出口退税率由 13%上调到 16%，不锈钢制品由 9%上调到 10%。但未来出口退税政策存在到期或变更的可能，如若退税率降低将增加公司营业成本对公司的经营业</p>

	<p>绩带来不利影响，若退税滞后将对公司的现金流量带来不利影响。</p>
<p>经营场所免租结束对经营业绩及未来租赁的风险</p>	<p>关联方控股股东华磊工贸，将其所有的浦江县西山北路 183-6 号 1-3 层连同庭院、183-10 号 1-4 层连同庭院免费提供给公司作为公司经营场所使用，公司与华磊工贸签订房屋使用协议，协议约定公司可免费使用房屋至 2020 年 12 月 31 日。报告期内，公司依据租赁协议无偿使用华磊工贸的房屋行为合理，其会计处理符合会计准则的规定。但租期到期后，公司可能将面临另行租赁经营场所或者全额支付租金的风险，这对公司未来业绩将产生一定影响。参考 2017 年公司租赁的浦江县珠壁水晶工艺品厂位于浦江县西山北路 183-5 号新晶都置业的产权编号为浦房权证浦阳字第 062111 号的建筑面积为 920.29 m² 的厂房的租赁价格为 100,000.00 元/年，与公司租赁华磊工贸的经营场地位置相邻面积相仿，故公司租赁华磊工贸的经营场地公允价格为 100,000.00 元/年，若华磊工贸向公司收取租金，将使得公司 2018 利润总额减少 100,000.00，对公司经营业绩影响较小。</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	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Crystal-Shine Glass & Craft Manufacture Co., Ltd.
证券简称	华德水晶
证券代码	872187
法定代表人	张必军
办公地址	浙江省浦江县月泉工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周飞
职务	董事会秘书
电话	0579-88086757
传真	0579-88086756
电子邮箱	hualei4@crystal-shine.cn
公司网址	无
联系地址及邮政编码	浙江省浦江县月泉工业园区/322200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月13日
挂牌时间	2017年11月3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-C30 非金属矿物制品业-C305 玻璃制品制造-C3054 日用玻璃制品制造
主要产品与服务项目	公司主要生产仿水晶日用品系列及仿水晶工艺品系列。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	570 万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浦江华磊工贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	张必军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913307266761707988	否
注册地址	浙江省浦江县月泉工业园区	否
注册资本（元）	570 万元	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	万方全、钱柯香
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	29,894,226.13	27,477,984.64	8.79%
毛利率%	20.37%	20.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	849,473.85	1,413,165.86	-39.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	743,033.37	-146,334.14	-
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）	7.75%	16.75%	-
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）	6.78%	-1.73%	-
基本每股收益	0.1490	0.2700	-44.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,787,733.24	18,936,256.01	9.78%
负债总计	8,690,558.44	7,445,924.59	16.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,391,245.75	10,541,771.90	8.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.85	8.11%
资产负债率%（母公司）	42.45%	41.24%	-
资产负债率%（合并）	41.81%	39.32%	-
流动比率	2.28	2.38	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,268,966.68	980,864.99	-229.90%
应收账款周转率	2.44	2.77	-
存货周转率	10.61	13.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.78%	21.65%	-
营业收入增长率%	8.79%	37.60%	-
净利润增长率%	-58.05%	74.87%	-

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	5,700,000.00	5,700,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,289.16
非经常性损益合计	143,810.84
所得税影响数	37,419.88
少数股东权益影响额（税后）	-49.52
非经常性损益净额	106,440.48

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
管理费用	4,564,570.32	3,077,393.19	3,178,279.62	1,627,491.71
研发费用	0	1,487,177.13	0	1,550,787.91

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足日用玻璃制品行业，立足于本土优越的生产环境和人力资源，注重在产品创新设计和生产工艺及流程管理的不断提高，采用先进独特的科学化制造工艺流程，拥有熟练的业务能力及技术过硬的专业人才，为客户提供仿水晶制品的设计、生产加工及销售的整体解决方案。公司在继承中国传统工艺的精髓的同时引进欧美最先进的制作工艺，采用高品质的水晶材质，巧妙组合，成功的制造出了高贵典雅、精美绝伦的水晶工艺品，远销欧洲、美国、中东、日本等国家，深受国内外客商和消费者好评。公司以清晰的市场战略和完整的内控模式不断提升盈利能力，在利润积累的同时持续强化各项资源，循环发展，巩固并提升公司在行业中的市场地位，以此获得稳定的收入、利润和现金流。

（一） 采购模式

公司采购的主要原材料为玻璃制品和包装材料。主要原材料由国内供应商提供，主要为本地供应商数量众多，公司采购周期相对较短，运输及调度较为便捷。公司设立了专门的采购部，负责原材料的采购。采购部根据客户需求结合库存情况，综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，采购部对供应商进行询价、比价后，选择合格供应商，拟定采购合同，与供应商签订采购合同，并实施采购，质检部对采购的材料进行检验，合格后方可入库。

（二） 生产模式

公司以轻资产运行，将产品的切割、粗磨、精磨、抛光等劳动密集型及污染型环节交由供应商完成。供应商根据公司的设计图纸完成产品配件的生产后，公司结合订单情况对产品配件进行后期的检验、清洁工作。

公司产品在粘接、镀彩等环节采用外协加工模式，根据公司、董事、监事、高级管理人员出具的承诺并经主办券商核查，由于上述环节仅涉及简单的拼接等操作，无资质要求，因此公司报告期内外协厂家较多。

（三） 销售模式

公司产品以直销的模式销往海外。在外销方面，公司主要利用长期合作客户订单的方式进行出口销售，公司也通过各种渠道，针对性的发展新的客户。通过海关数据、定期市场调查等方式，准确把握海外需求。产品销售后，销售部负责客户反馈意见收集和汇总，及时调

整产品生产；如有出现特殊情况致使部分产品破损等，及时通知研发部、质检部、生产部商议解决办法。

（四）研发模式

公司研发部负责新产品的设计和开发，根据市场需求来开发新产品。产品图纸设计阶段，针对不同的市场和客户，设计出款式新颖，别具一格的产品。工艺设计阶段，根据产品图纸，设计产品采用哪种材料和工艺来制作。样品制作阶段，根据产品图纸和工艺设计，试制产品。

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

报告期内，公司基本完成了年初制定的各项经营计划，实现营业收入 2989.42 万元，同比增长 8.79%，实现归属于母公司股东的净利润 84.95 万元，同比减少 39.89%。

公司产品以直销的模式销往海外，受国外市场经济景气指数影响明显。公司 2018 年收入较 2017 年增长，主要原因有：美国市场回暖，客户 Crystal House Int'l Trading LLC 订单增加。为减少国外市场变化对公司收入的影响程度，公司将进一步扩大客户的深度和广度，在服务好现有国外客户的同时，公司加大了对国内市场的重视和开发力度，拟逐渐提高国内收入占比，从而规避出口风险，降低对国外客户的依赖，增强公司的持续经营能力。

（二）行业情况

公司主营业务为玻璃制品的设计、加工和销售。根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司主营业务属于制造业（C）中的“非金属矿物制品制造业”

(C30); 根据《国民经济行业分类与代码》(GB/4754-2011), 公司所处细分行业属于“日用玻璃制品制造”, 其行业代码为 C3054。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》, 公司所处行业属于“日用玻璃制品制造”(C3054); 根据《挂牌公司投资型行业分类指引》, 公司所处行业属于“家用器具与特殊消费品”(13111013)。

日用玻璃制品就是消费者日常生活用的玻璃制品, 是人们的必需品, 有别于建筑和工业玻璃, 是现代文明的象征。日用玻璃制品行业的产品主要包括玻璃瓶罐、玻璃器皿、玻璃仪器、玻璃工艺品及艺术品等。日用玻璃产品品种丰富、用途广泛, 具有良好、可靠的化学稳定性和阻隔性, 可直接盛装物品且对盛装物无污染, 是可循环、可回收再利用的无污染产品, 是各国公认的安全、绿色、环保的包装材料, 不断丰富着消费市场, 提高人民生活品质。日用玻璃制品制造行业是国民经济发展不可或缺的民生产业, 是具有创新力的文化产业, 是加快生态文明建设的绿色产业。我国已经成为日用玻璃制品制造大国、消费大国。

(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	4,196,867.52	20.19%	5,506,589.07	29.08%	-23.78%
应收票据与应收账款	12,986,462.27	62.47%	10,294,879.49	54.37%	26.14%
存货	2,282,067.99	10.98%	1,673,936.02	8.84%	36.33%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	376,724.88	1.81%	460,783.04	2.43%	-18.24%
在建工程	0	0%	0	0	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0	0	0%	0%
应付票据及应付账款	8,033,974.35	38.65%	6,776,419.55	35.79%	18.56%
应付职工薪酬	343,171.92	1.65%	336,813.07	1.78%	1.89%
应交税费	47,638.33	0.23%	139,804.71	0.74%	-65.93%

其他应付款	975.00	0.00%	192,887.26	1.02%	-99.49%
资产总计	20,787,733.24		18,936,256.01		9.78%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上期末减少 1,309,721.55 元，减少 23.78%，主要是因为本期购买商品、接受劳务支付的现金显著增加，期末银行存款减少，造成本期期末货币资金减少。

2、应收票据及应收账款较上期末增加 2,691,582.78 元，增加 26.14%，主要是因为本期销售收入增加 2,416,241.49 元，应收账款也相应增加，还有一部份原因是因为在信用期内本期客户回款较上期变慢。

3、存货较上期末增加 608,131.97 元，增加 36.33%，主要原因为:1)本期发出商品金额为 330,084.86 元，上期无发出商品。2) 本期在产品金额为 432,965.59 元，上期为 242,673.70 元，主要是因为本期期末未完成订单较多，在制品数量增加。

4、固定资产较上期末减少 84,058.16 元，减少 18.24%，主要是因为新增固定资产少于本年累计折旧，造成本期期末固定资产减少。

5、应付票据及应付账款较上期末增加 1,257,554.80 元，增加 18.56%。主要原因是因为本期销售收入增加 2,416,241.49 元，采购量也相应的增加了；本期未完成采购合同较多，供应商货款未付造成了应付账款的大幅增加。

6、其他应付款较上期末减少 191,912.26 元，减少 99.49%，是因为本期支付了上期期末大部分其他应付款。

7、截止报告期末，资产总计为 2078.77 万元，同比增加了 9.78%；总负债为 869.06 万元，同比增加了 16.72%，资产负债率为 41.81%，同比上升了 6.33%，公司无银行贷款，仅经营性流动负债，流动比率 2.28，偿债能力良好，不会造成公司流动性紧张。

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	29,894,226.13	-	27,477,984.64	-	8.79%
营业成本	23,803,580.41	79.63%	21,808,773.44	79.37%	9.15%
毛利率%	20.37%	-	20.63%	-	-

管理费用	2,220,151.80	7.43%	3,077,393.19	11.20%	-27.86%
研发费用	1,636,835.24	5.48%	1,487,177.13	5.41%	10.06%
销售费用	1,473,137.48	4.93%	740,879.31	2.70%	98.84%
财务费用	-596,458.79	-	658,484.30	2.40%	-190.58%
资产减值损失	683,402.23	2.29%	-118,081.96	-	-
其他收益	150,100.00	0.50%	2,080,000.00	7.57%	-92.78%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	640,910.47	2.14%	1,708,430.77	6.22%	-62.49%
营业外收入	0.59	-	0	-	-
营业外支出	6,289.75	0.02%	500.00	-	1,157.95%
净利润	606,843.38	2.03%	1,446,703.40	5.26%	-58.05%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年增加 2,416,241.49 元,增加 8.79%,主要原因为 2018 年美国客户 Crystal House Int'l Trading LLC 的订单增多。

2、营业成本较上年同期增加 1,994,806.97,增加 9.15%,主要原因为在毛利率变动不大的情况下,营业收入增加,营业成本也随之增加。

3、毛利润较上年同期下降 1.26%,主要原因为直接材料成本上涨造成的。

4、销售费用较上年同期增加 732,258.17 元,变动比率为 98.84%,主要原因为本期加大了市场推广力度,展会费用、样品费、宣传费增加,使得销售费用增加。

5、管理费用较上年同期减少 857,241.39 元,变动比率为-27.86%,主要原因为本期需要支付给券商、会计事务所等中介机构的费用减少了。

6、财务费用本期为较上年同期减少 1,254,943.09 元,主要原因为财务费用的主要构成为汇兑损益,2018 年美元升值造成汇兑收益 569,226.63 元,2017 年美元贬值造成汇兑损失 657,575.70 元。

7、营业利润较上年同期减少 1,067,520.30 元,变动比率为-62.49%。除受上述各项的影响外,还主要受资产减值损失和其他收益影响,其中:1)资产减值损失较上年同期增加了 801,484.19 元,因本期应收款项余额增加,计提的坏账准备也相应增加 269,020.15 元,同时受

市场环境的影响，本期计提的存货跌价准备增加了 532,464.04 元；2) 上年同期因改制及挂牌收到政府补贴 2,000,000.00 元，本期收到的政府补贴大幅减少，故其他收益较上年同期减少了 929,900.00 元。

8、营业外支出较上年同期增加 5,789.75 元，主要原因是因为本期有一笔 5,000.00 元的捐赠支出。

9、净利润较上年同期减少 839,860.02 元，变动比率为-58.05%，主要原因为本期营业利润减少了 1,067,520.30 元，本期所得税费用也较上年同期减少了 233,449.44 元，此外，营业外收支对净利润影响较小。

(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	29,894,226.13	27,477,984.64	8.79%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	23,803,580.41	21,808,773.44	9.15%
其他业务成本	0	0	0%

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%
仿水晶日用品	8,794,021.34	29.42%	11,854,353.94	43.14%
仿水晶工艺品	20,976,149.16	70.17%	15,584,684.50	56.72%
其他	124,055.63	0.41%	38,946.20	0.14%
合计	29,894,226.13	100%	27,477,984.64	100%

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%
外销	28,928,777.68	96.77%	25,840,127.38	94.04%
内销	965,448.45	3.23%	1,637,857.26	5.96%
合计	29,894,226.13	100%	27,477,984.64	100%

收入构成变动的原因：

按产品类别分析收入变动原因：本期仿水晶工艺品的订单比重增加，造成本期仿水晶工艺品的销售占比增加；仿水晶日用品的订单减少，造成本期仿水晶日用品的销售占比减少。

按区域类别分析收入变动原因：本期外销订单增加，造成本期外销收入占比增加；内销的订单减少，造成本期内销的销售占比减少。

(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	Crystal House Int'l Trading LLC	26,848,909.59	89.81%	否
2	GALWAY IRELAND	950,440.48	3.18%	否
3	CAPS GMBH	934,292.06	3.13%	是
4	宁波保税区新捷晶进出口有限公司	279,469.61	0.93%	否
5	黄玉龙	110,618.14	0.37%	否
	合计	29,123,729.88	97.42%	-

(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	浦江华煌水晶制品有限公司	6,893,696.66	30.32%	否
2	浦江绮帆水晶工艺品有限公司	3,577,607.43	15.73%	否
3	浦江县思创工艺品有限公司	2,354,401.71	10.35%	否
4	浦江德川工贸有限公司	2,669,490.82	11.74%	否
5	弋阳县聚宏工艺品制造有限公司	1,316,547.32	5.79%	否
	合计	16,811,743.94	73.93%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,268,966.68	980,864.99	-229.90%
投资活动产生的现金流量净额	-64,844.19	-798,179.56	-92.52%
筹资活动产生的现金流量净额	0	2,100,000.00	-100%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额减少了 2,255,009.91 元，主要原因是本期购买商品、接受劳务支付的现金显著增加。本期经营活动产生的现金流量净额为-1,268,966.68 元，本年度净利润为 606,848.38 元，两者存在较大差异，主要原因是本期部分销售收入未及时回款，未形成经营活动现金流入，但公司并无账龄超过一年的应收账款，未来将加大催收力度，为流动性充裕提供保证；此外，公司为扩大销售，加大了采购和备货，使得本期购买商品、接受劳务支付的现金显著增加。

投资活动产生的现金流量净额本期为-59665.95 元，上期为-798179.56 元，主要原因是上期子公司装修工程投入了较大金额，本期只有少量固定资产投资。

筹资活动产生的现金流量净额本期为 0 元，上期为 2,100,000.00 元，主要原因是本期没有吸收新的投资。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：浦江晶匠创意科技有限公司

社会信用代码：91330726MA28E8Y29G

注册资本：200 万元

法定代表人：张必军

股权结构：浦江华德水晶科技股份有限公司占比 51%

主营业务：水晶制品、包装制品、不锈钢制品研发、销售；日用品、工艺品、礼品、玩具、陶瓷、文创用品批发、零售。

本期末总资产：2249064.03 元

本期末净资产：1935835.74 元

本期净利润：68443.95 元

报告期内公司无新增子公司，亦未处置原有子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

本期无委托理财及衍生品投资情况。

(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

会计政策变更内容和原因：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	上期列报的金额
1. 管理费用列报调整	管理费用	2,220,151.80 元	3,077,393.19 元	管 理 费 4,564,570.3
2. 研发费用单独列示	研发费用	1,636,835.24 元	1,487,177.13 元	—

报告期内未发生会计估计变更或重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险

截至报告期末，公司实际控制人为自然人张必军，其控制公司 **70.18%** 的股份，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：

(1)、股份公司成立后，公司建立健全了三会机构和三会治理制度，以及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度。通过健全的公司治理和内部控制管理制度，有效防止公司实际控制人控制不当的风险。

(2)、公司实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。

2、公司治理风险

有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整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。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化

规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

3、公司控股股东及实际控制人重大诉讼风险

2014年9月4日，华磊工贸、张必军及前妻童蕾艳为浙江浦江兴昌工艺品有限公司与交通银行金华浦江分行于2014年9月4日至2014年9月30日期间发生的四笔借款提供最高额连带保证，主债权金额为1200万元，最高保证金额为400万元。2017年1月3日，因浙江浦江兴昌工艺品有限公司未按时偿还借款，交通银行金华浦江支行向浦江县人民法院提起诉讼，要求华磊工贸、张必军、童蕾艳承担连带清偿责任，后由交通银行撤诉中止。2019年1月交通银行再次起诉华磊工贸、张必军及前妻童蕾艳，2019年3月交通银行向法院申请中止诉讼。该案件所涉金额重大，可能影响张必军董事及高级管理人员的任职资格，同时，也可能对华磊工贸、张必军的控股股东及实际控制人之地位产生影响。

应对措施：

公司实际控制人张必军及其父张序枝已就该事项做出不可撤销之承诺：

“如根据法院生效判决或其他有效文书，浦江华磊工贸有限公司、张必军和童蕾艳需要承担担保责任的，本人张必军、张序枝自愿以除张必军所持有的浦江华磊工贸有限公司、浦江华磊商务咨询合伙企业（有限合伙）股权/出资额之外的其他个人财产（本人名下房产、本人所持有的证券账户金额等）承担相应担保责任，保证不使浦江华磊工贸有限公司蒙受任何经济损失，保证不使浦江华磊工贸有限公司所持有的浙江浦江华德水晶科技股份有限公司股份受到任何不良影响。

本人愿意承担因违反上述承诺而给浦江华磊工贸有限公司或浙江浦江华德水晶科技股份有限公司造成的全部经济损失。”

张必军及其父张序枝个人财产足以承担400万元（包括利息），可以有效规避该诉讼对公司产生的不利影响。

4、设计人才流失的风险

公司主要从事仿水晶制品的研发和销售，作为智力输出型公司，公司的产品需求程度依

赖于研发设计人才的培养。公司自成立以来，培养了一批经验丰富的专业设计团队。因此，核心人才是公司在行业中保持竞争优势的关键，同时也是容易流失的核心资源，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺及流失的风险。

应对措施：公司将企业发展与人才激励相结合，不断完善薪酬体系、考核体系及内部培训体系，优化员工结构，营造良好的企业文化及工作氛围，实行在职核心员工及各业务部门关键员工的动态管理，以定期沟通的方式持续了解其需求和期望，关注员工管理中存在的问题，及时反馈与适时调整，从而保障公司设计人才的充裕。

5、国际市场变化的风险

公司产品以直销的模式销往海外，受国外市场经济景气指数影响明显。公司 2018 年收入较 2017 年增长，主要原因有：美国市场回暖，客户 Crystal House Int'l Trading LLC 订单增加。

应对措施：为减少国外市场变化对公司收入的影响程度，公司将进一步扩大客户的深度和广度，在服务好现有国外客户的同时，公司加大了对国内市场的重视和开发力度，从而规避出口风险，降低对国外客户的依赖，增强公司的持续经营能力。

6、客户依赖的风险

公司客户 Crystal House Int'l Trading LLC 销售占比较高。公司产品主要销往 Crystal House Int'l Trading LLC 主要原因系 Crystal House Int'l Trading LLC 为美国各大超市、百货公司供应商，公司意在通过其打开美国市场，因此该客户占比较高，公司对 Crystal House Int'l Trading LLC 存在一定程度的依赖。

应对措施：一方面公司成立子公司浦江晶匠创意科技有限公司，设立子公司的主要目的即拓展国内中高端水晶业务，为品牌的创立搭建一个好的运作平台。目前子公司正在建设品牌体验馆，体验馆由两部分组成——品牌体验中心和品牌运营中心，1800 平方米的品牌体验中心，为游客提供一个对水晶认知、鉴赏和创作的平台；品牌运营中心分为线上和线下两种运营模式，线上运营拟通过天猫旗舰店、公众号和 APP 的建立、互联网推广来拓宽销路，线下运营拟通过体验中心各种 DIY 展示会、水晶发源地新光村建立水晶创客等形式，开展运营活动。另一方面针对海外市场公司将紧紧围绕总体发展规划，充分发挥华德水晶的设计优势及综合竞争优势，在美国市场业务快速推进的基础上，通过逐步开拓欧洲国家经销渠道，不

断完善销售渠道，降低企业经营风险，提高盈利能力，降低客户集中度。

7、应收账款发生坏账的风险

报告期内，截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 13,669,960.28 元，公司报告期应收账款余额较大，应收账款占总资产比重相对较大。虽然公司与客户之前具有良好的合作关系且应收账款余额较大符合公司业务特点，虽然个别客户账期较长但往期回款状况良好，但由于公司应收账款规模逐步增大，一旦发生坏账仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加强对原有客户应收账款的催款力度以及对新客户的信用审核力度，且对关联方客户执行更加严格的催收力度，建立销售人员与客户一对一跟踪制度，保证货款按合同约定及时收回，避免坏账损失；财务部每周召开财务运营会，汇报应收账款回收进度，并对应收账款预警；对于预警应收账款，发送催款函或律师函；发送催款函或律师函后不予理会的，终止合作并采取法律措施解决；将每个合同的回款情况与客户负责人绩效相关联，以减少资金占用成本，提高资金使用效率。

8、汇率变动的风险

随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。报告期公司外销业务均采用美元结算，受人民币汇率波动的影响较为明显。报告期内，公司出口业务因汇率变动产生的汇兑收益为 569226.63 元，主要系公司当期美元升值明显。由于汇率变动的不可预见性，人民币对主要结算货币汇率的贬值使出口业务将面临一定的汇兑损失风险；此外，币值的变动还会影响产品的国际市场竞争力。如果公司不能采取有效措施规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。

应对措施：针对上述风险，公司会加大对汇率变动的关注力度，合适时机结汇，减少汇兑损失，增加汇兑收益。择机利用金融工具进行套期保值，尽量将汇率的变动影响减到最小。

9、出口退税政策变化风险

报告期内，公司外销业务收入占主营业务收入的比重达到 90%以上，公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，报告期内，公司主要出口产品为仿水晶玻璃制品，

以上产品归属于代码为 70181000 玻璃摆件、70132800 玻璃制高脚杯、82152000 餐具、9405000 烛台，其出口征退税率仿水晶玻璃制品是 13%和 16%，不锈钢制品是 9%和 10%。报告期内，公司主要产品水晶玻璃制品出口退税率由 13%上调到 16%，不锈钢制品由 9%上调到 10%。但未来出口退税政策存在到期或变更的可能，如若退税率降低将增加公司营业成本对公司的经营业绩带来不利影响，若退税滞后将对公司的现金流量带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注出口产品退税政策的变化。同时，公司将不断开拓国内市场，加强管理，以取得规模效应，不断提高公司的盈利能力，从而尽可能降低出口退税政策变化对公司发展的不利影响。

10、经营场所免租结束对经营业绩及未来租赁的风险

关联方控股股东华磊工贸，将其所有的浦江县西山北路 183-6 号 1-3 层连同庭院、183-10 号 1-4 层连同庭院免费提供给公司作为公司经营场所使用，公司与华磊工贸签订房屋使用协议，协议约定公司可免费使用房屋至 2020 年 12 月 31 日。报告期内，公司依据租赁协议无偿使用华磊工贸的房屋行为合理，其会计处理符合会计准则的规定。但租期到期后，公司可能将面临另行租赁经营场所或者全额支付租金的风险，这对公司未来业绩将产生一定影响。

参考公司 2017 年租赁的浦江县珠壁水晶工艺品厂位于浦江县西山北路 183-5 号新品都置业的产权编号为浦房权证浦阳字第 062111 号的建筑面积为 920.29 m²的厂房的租赁价格为 100,000.00 元/年，与公司租赁华磊工贸的经营场地位位置相邻面积相仿，故公司租赁华磊工贸的经营场地公允价格为 100,000.00 元/年，若华磊工贸向公司收取租金，将使得公司 2018 年利润总额减少 100,000.00，对公司经营业绩影响较小。

应对措施：针对上述风险，华磊工贸已出具承诺，该房屋可长期提供给公司作为经营场所使用。未来房屋使用权稳定可期，能够保障公司的持续稳定经营。此外，公司为轻资产的企业，对车间、办公场地限制较小，未来即使另行租用经营场所，也不会影响公司正常的经营活动，对公司的财务状况也无重大影响。公司也将不断提高自身的盈利水平，减少到期后若全额支付租金对公司未来业绩产生的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	934,292.06

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	158,400.00	158,400.00

其他系关联方向公司提供设计服务，详见公司于 2018 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《预计日常性关联交易公告》（公告编号：2018-007）

（三） 承诺事项的履行情况

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司已制定《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等规范关联交易制度，股东和董监高签订如下承诺：“一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证将配合股份公司遵守中国证监会或全国中小企业股份转让系统有关关联交易的审批或信息披露程序。三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。”

因公司实际控制人、控股股东涉及重大诉讼，公司实际控制人张必军及其父张序枝已就该事项做出不可撤销之承诺，详情如下：

2014 年 9 月 4 日，华磊工贸、张必军及前妻童蕾艳为浙江浦江兴昌工艺品有限公司与交通银行金华浦江分行于 2014 年 9 月 4 日至 2014 年 9 月 30 日期间发生的四笔借款提供最高额连带保证，主债权金额为 1200 万元，最高保证金额为 400 万元。2017 年 1 月 3 日，因浙江浦江兴昌工艺品有限公司未按时偿还借款，交通银行金华浦江支行向浦江县人民法院提起诉讼，要求华磊工贸、张必军、童蕾艳承担连带清偿责任，后由交通银行撤诉中止。2019 年 1 月交通银行再次起诉华磊工贸、张必军及前妻童蕾艳，2019 年 3 月交通银行向法院申请中止诉讼。该案件所涉金额重大，可能影响张必军董事及高级管理人员的任职资格，同时，也可能对华磊工贸、张必军的控股股东及实际控制人之地位产生影响。

公司实际控制人张必军及其父张序枝承诺：“如根据法院生效判决或其他有效文书，浦江

华磊工贸有限公司、张必军和童蕾艳需要承担担保责任的，本人张必军、张序枝自愿以除张必军所持有的浦江华磊工贸有限公司、浦江华磊商务咨询合伙企业（有限合伙）股权/出资额之外的其他个人财产（本人名下房产、本人所持有的证券账户金额等）承担相应担保责任，保证不使浦江华磊工贸有限公司蒙受任何经济损失，保证不使浦江华磊工贸有限公司所持有的浙江浦江华德水晶科技股份有限公司股份受到任何不良影响。

本人愿意承担因违反上述承诺而给浦江华磊工贸有限公司或浙江浦江华德水晶科技股份有限公司造成的全部经济损失。”

目前，该案件尚未完结。张必军及其父张序枝个人财产足以承担 400 万元（包括利息），可以有效规避该诉讼对公司产生的不利影响。

报告期内，上述人员严格履行承诺，未有任何违背承诺事项。

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	700,000	12.28%	0	700,000	12.28%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	87.72%	0	5,000,000	87.72%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	57.02%	0	3,250,000	57.02%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,700,000.00	-	0	5,700,000.00	-
普通股股东人数						6

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浦江华磊工贸有限公司	3,250,000	0	3,250,000	57.02%	3,250,000	0
2	浦江华磊商务咨询合伙企业(有限合伙)	750,000	0	750,000	13.16%	750,000	0
3	JOSEF STANGL	500,000	0	500,000	8.77%	500,000	0
4	上海首贯商务咨询有限公司	500,000	0	500,000	8.77%	500,000	0
5	温州市融科贸易有限公司	650,000	0	650,000	11.40%	0	650,000
合计		5,650,000	0	5,650,000	99.12%	5,000,000	650,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司股东浦江华磊商务咨询合伙企业（有限合伙）和浦江华磊工贸有限公司受同一实际控制人张必军控制，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

截至2018年12月，华磊工贸持有公司3,250,000股普通股股票，占公司股本总额的**57.02%**，为公司控股股东。

华磊工贸的统一社会信用代码为913307267530230479，成立于2003年06月30日，住所为浙江省浦江月泉工业园区，法定代表人为张必军，注册资本为218万元，企业类型为私营有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为：包装制品制造、销售；化纤设备配件、化纤原料批发、零售；日用品、工艺品网上批发、零售。营业期限为2003年06月30日至2023年06月29日。

(二) 实际控制人情况

张必军为公司实际控制人。

报告期内，张必军持股比例（包括间接持股）为 61.79%，通过华磊工贸、华磊咨询间接控制公司 4,000,000 股普通股股票，合计控制公司股份总额的 70.18%，担任公司董事长、总经理，其出资份额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此公司认定张必军为公司控股股东具有充分理由及依据，符合相关法律法规的规定。

公司实际控制人的基本情况如下：

张必军，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1998 年 4 月至 1999 年 12 月，任浦江县阳阳童鞋厂总经理；2000 年 1 月至 2003 年 5 月，赋闲；2003 年 6 月至 2007 年 6 月，历任浦江华磊工贸有限公司执行董事、经理；2007 年 7 月到 2007 年 8 月，赋闲；2007 年 9 月至今，任浦江华磊工贸有限公司执行董事、经理；2008 年 6 月至 2017 年 4 月，任有限公司总经理、董事长；2016 年 9 月至今，任浦江华磊商务咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 9 月至今，任浦江晶匠创意科技有限公司执行董事、总经理；2017 年 4 月至今，任股份公司总经理、董事长。

报告期内，公司实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

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
张必军	董事长、总经理	男	1974年10月	初中	2017年4月20日-2020年4月19日	是
翁成钢	董事、副总经理	男	1969年11月	本科	2017年4月20日-2020年4月19日	是
张铮阳	董事	男	1996年10月	高中	2017年4月20日-2020年4月19日	是
周东升	董事	男	1978年1月	初中	2017年4月20日-2020年4月19日	是
吴秀芬	董事	女	1989年3月	大专	2017年4月20日-2020年4月19日	是
周欢欢	监事会主席	女	1989年1月	大专	2017年4月20日-2020年4月19日	是
吴文伟	监事	男	1967年2月	高中	2017年4月20日-2020年4月19日	是
童超	职工代表监事	男	1987年9月	中专	2017年4月20日-2020年4月19日	是
周飞	财务总监、董事会秘书	女	1979年1月	大专	2017年4月20日-2020年4月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长兼总经理张必军系董事张铮阳父亲，系董事吴秀芬表哥，系监事吴文伟外甥；公司董事张铮阳系董事吴秀芬表侄，系监事吴文伟外甥孙；公司董事吴秀芬系监事吴文伟侄女。除此上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有
----	----	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量
张必军	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
翁成钢	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
张铮阳	董事	0	0	0	0%	0
周东升	董事	0	0	0	0%	0
吴秀芬	董事	0	0	0	0%	0
周欢欢	监事会主席	0	0	0	0%	0
吴文伟	监事	0	0	0	0%	0
童超	职工代表监事	0	0	0	0%	0
周飞	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	7
生产人员	44	37
销售人员	4	3
财务人员	4	3
技术人员	9	9
员工总计	70	59

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	3	2
专科	13	11
专科以下	54	46
员工总计	70	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人才引进

公司历来重视人才引进, 有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才, 并提供与自身价值相适应的待遇、职位和多元化的晋升通道。

2、 员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作, 制定了系列的培训计划与人才培养项目, 全面加强员工培训工作, 包括新员工入职培训, 新员工公司文化理念培训, 不断提高公司员工素质和能力, 提升员工和部门工作效率, 为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

3、 员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件, 公司与员工签订《劳动合同书》, 公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。

4、 需要公司承担的离退休职工人数。

公司执行国家和地方的社会保险制度, 没有公司需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

公司建立了规范的公司治理结构，逐步建立健全的公司管理机制。其中包括：修订《公司章程》、建立三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等相关规章制度。

公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定修订了《公司章程》，并分别修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》；制订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等一系列议事规则和工作准则，完善了公司的法人治理结构。

公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

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

公司按照规范治理的要求，目前已形成了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在

内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司目前已建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的认识变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度规定履行了相关审批程序。

4、公司章程的修改情况

本期公司章程无修改。

（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	2	第一届董事会第五次会议决议：审议通过《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度公司财务审计报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、审议通过《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》、审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》、审议通过《公司召开 2017 年度股东大会的议案》、

		<p>审议通过《关于偶发性关联交易追认的议案》</p> <p>第一届董事会第六次会议决议：审议通过《2018年半年度报告》的议案</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第三次会议决议：审议通过《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、审议通过《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017年度公司财务审计报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、审议通过《关于〈2018年度财务预算方案〉的议案》、审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务报告审计机构的议案》、审议通过《公司召开2017年度股东大会的议案》</p> <p>第一届监事会第四次会议决议：审议通过《2018年半年度报告》的议案</p>
股东大会	1	<p>审议通过《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017年度公司财务审计报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、审议通过《关于〈2018年度财务预算方案〉的议案》、审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）、审议通过《关于偶发性关联交易追认的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的相关规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人员。

未来，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司通过股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者的权益。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。

(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，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。公司自成立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与股东及其所控制的其他企业实现了独立。

1、业务独立情况

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立情况

华德水晶系浦江华德工艺品有限公司变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更设立后，公司正在依法办理相关产权归属的更名手续，不存在影响更名的障碍情形。公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有行政部、人力资源部、财务部、研发部、销售部、物供部、商务部、生产部、技术质量部、技术安装部、仓库管理部等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形，公司具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定具体的会计核算制度，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，公司严格贯穿和落实各项财务管理制度，在相关法律法规的指引下，做到严格管理、规范工作，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

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	大信审字[2019]第 31-00103 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	万方全、钱柯香
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审计报告

大信审字[2019]第 31-00103 号

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江浦江华德水晶科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：万方全

中国 · 北京

中国注册会计师：钱柯香

二〇一九年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,196,867.52	5,506,589.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	12,986,462.27	10,294,879.49
其中：应收票据			
应收账款		12,986,462.27	10,294,879.49
预付款项	五（三）	26,318.00	186,047.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	202,019.41	1,476.49
其中：应收利息		24,300.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,282,067.99	1,673,936.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,608.52	43,799.32
流动资产合计		19,774,343.71	17,706,727.69
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五（六）	376,724.88	460,783.04
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五（七）	406,950.30	619,272.18
递延所得税资产	五（八）	229,714.35	149,473.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,013,389.53	1,229,528.32
资产总计		20,787,733.24	18,936,256.01
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（九）	8,033,974.35	6,776,419.55
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十）	264,798.84	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十一）	343,171.92	336,813.07
应交税费	五（十二）	47,638.33	139,804.71
其他应付款	五（十三）	975.00	192,887.26
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		8,690,558.44	7,445,924.59
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		8,690,558.44	7,445,924.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十四）	5,700,000.00	5,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	3,308,908.94	3,308,908.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十六）	268,006.87	155,875.24
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	2,114,329.94	1,376,987.72
归属于母公司所有者权益合计		11,391,245.75	10,541,771.90
少数股东权益		705,929.05	948,559.52
所有者权益合计		12,097,174.80	11,490,331.42
负债和所有者权益总计		20,787,733.24	18,936,256.01

法定代表人：张必军 主管会计工作负责人：周飞 会计机构负责人：周飞

（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		3,328,925.70	4,610,256.83
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	十三（一）	13,094,385.12	10,023,247.89
其中：应收票据			
应收账款		13,094,385.12	10,023,247.89
预付款项		26,318.00	186,047.30
其他应收款	十三（二）	183,019.41	1,330.19
其中：应收利息		24,300.00	
应收股利			
存货		2,133,044.23	1,628,126.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		70,088.48	33,279.28

流动资产合计		18,835,780.94	16,482,288.23
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	十三（三）	1,020,000.00	1,020,000.00
投资性房地产			
固定资产		269,331.68	349,519.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		184,499.38	131,902.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,473,831.06	1,501,421.37
资产总计		20,309,612.00	17,983,709.60
流动负债：			
短期借款			
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		8,011,125.56	6,774,709.55
其中：应付票据			
应付账款		8,011,125.56	6,774,709.55
预收款项		264,798.84	
应付职工薪酬		318,999.93	326,963.53
应交税费		24,758.78	121,487.96
其他应付款		975.00	192,887.26
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		8,620,658.11	7,416,048.30
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		8,620,658.11	7,416,048.30
所有者权益：			
股本		5,700,000.00	5,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,308,908.94	3,308,908.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		268,006.87	155,875.24
一般风险准备			
未分配利润		2,412,038.08	1,402,877.12
所有者权益合计		11,688,953.89	10,567,661.30
负债和所有者权益合计		20,309,612.00	17,983,709.60

(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		29,894,226.13	27,477,984.64
其中：营业收入	五（十八）	29,894,226.13	27,477,984.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,403,415.66	27,849,553.87
其中：营业成本	五（十八）	23,803,580.41	21,808,773.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（十九）	182,767.29	194,928.46
销售费用	五（二十）	1,473,137.48	740,879.31
管理费用	五（二十一）	2,220,151.80	3,077,393.19

研发费用	五(二十二)	1,636,835.24	1,487,177.13
财务费用	五(二十三)	-596,458.79	658,484.30
其中：利息费用			
利息收入		36,741.08	10,792.04
资产减值损失	五(二十四)	683,402.23	-118,081.96
加：其他收益	五(二十五)	150,100.00	2,080,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		640,910.47	1,708,430.77
加：营业外收入		0.59	0
减：营业外支出		6,289.75	500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		634,621.31	1,707,930.77
减：所得税费用	五(二十六)	27,777.93	261,227.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		606,843.38	1,446,703.40
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）		606,843.38	1,446,703.40
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		-242,630.47	33,537.54
2.归属于母公司所有者的净利润		849,473.85	1,413,165.86
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		606,843.38	1,446,703.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		849,473.85	1,413,165.86
归属于少数股东的综合收益总额		-242,630.47	33,537.54
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1490	0.2700
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：张必军 主管会计工作负责人：周飞 会计机构负责人：周飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	29,546,064.65	27,066,850.45
减：营业成本	十三（四）	23,770,400.63	21,826,068.74
税金及附加		180,112.01	191,941.40
销售费用		1,000,723.03	572,474.92
管理费用		1,816,251.61	2,931,230.86
研发费用		1,636,835.24	1,487,177.13
财务费用		-593,127.65	663,373.00
其中：利息费用			
利息收入		33,409.94	5,703.34
资产减值损失		702,386.48	-132,386.06
加：其他收益		150,100.00	2,080,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,182,583.30	1,606,970.46
加：营业外收入			
减：营业外支出		5,868.57	500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,176,714.73	1,606,470.46
减：所得税费用		55,422.14	235,045.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,121,292.59	1,371,425.07
（一）持续经营净利润		1,121,292.59	1,371,425.07
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,121,292.59	1,371,425.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		27,776,657.17	26,447,491.77
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		1,504,239.81	1,302,985.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	1,373,307.04	2,675,256.55
经营活动现金流入小计		30,654,204.02	30,425,733.63
购买商品、接受劳务支付的现金		24,183,530.90	17,429,168.22
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		3,693,526.02	3,448,767.81
支付的各项税费		758,392.34	147,016.03
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十七）	3,287,721.44	8,419,916.58
经营活动现金流出小计		31,923,170.70	29,444,868.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,268,966.68	980,864.99
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		64,844.19	798,179.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,844.19	798,179.56
投资活动产生的现金流量净额		-64,844.19	-798,179.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,100,000.00
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			
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			2,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	2,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,089.32	-4,096.48
五、现金及现金等价物净增加额		-1,309,721.55	2,278,588.95
加：期初现金及现金等价物余额		5,506,589.07	3,228,000.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,196,867.52	5,506,589.07

法定代表人：张必军 主管会计工作负责人：周飞 会计机构负责人：周飞

(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		26,902,547.82	26,252,392.77
收到的税费返还		1,504,239.81	1,302,985.31
收到其他与经营活动有关的现金		1,351,122.20	2,666,873.85
经营活动现金流入小计		29,757,909.83	30,222,251.93
购买商品、接受劳务支付的现金		23,938,473.80	17,412,033.22

支付给职工以及为职工支付的现金		3,493,319.30	3,294,391.26
支付的各项税费		755,737.06	128,465.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,838,257.85	8,123,895.63
经营活动现金流出小计		31,025,788.01	28,958,785.97
经营活动产生的现金流量净额		-1,267,878.18	1,263,465.96
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		37,542.27	51,458.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,542.27	51,458.00
投资活动产生的现金流量净额		-37,542.27	-51,458.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,100,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			2,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,089.32	-4,096.48
五、现金及现金等价物净增加额		-1,281,331.13	3,307,911.48
加：期初现金及现金等价物余额		4,610,256.83	1,302,345.35
六、期末现金及现金等价物余额		3,328,925.70	4,610,256.83

(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	5,700,000.00				3,308,908.94				155,875.24		1,376,987.72	948,559.52	11,490,331.42
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	5,700,000.00				3,308,908.94				155,875.24		1,376,987.72	948,559.52	11,490,331.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									112,131.63		737,342.22	-242,630.47	606,843.38
（一）综合收益总额											849,473.85	-242,630.47	606,843.38
（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								112,131.63		-112,131.63			
1. 提取盈余公积								112,131.63		-112,131.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,700,000.00				3,308,908.94			268,006.87		2,114,329.94	705,929.05	12097174.80	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,669,339.60				1,588,283.80				598,861.28		1,172,121.36	915,021.98	7,943,628.02
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	3,669,339.60				1,588,283.80				598,861.28		1,172,121.36	915,021.98	7,943,628.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,030,660.40				1,720,625.14				-442,986.04		204,866.36	33,537.54	3,546,703.40
（一）综合收益总额											1,413,165.86	33,537.54	1,446,703.40
（二）所有者投入和减少资本	700,000.00				1,400,000.00								2,100,000.00
1. 股东投入的普通股	700,000.00				1,400,000.00								2,100,000.00
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								155,875.24		-155,875.24		
1. 提取盈余公积								155,875.24		-155,875.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	1,330,660.40				320,625.14			-598,861.28		-1,052,424.26		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	1,330,660.40				320,625.14			-598,861.28		-1,052,424.26		
(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	5,700,000.00				3,308,908.94			155,875.24		1,376,987.72	948,559.52	11,490,331.42

法定代表人：张必军 主管会计工作负责人：周飞 会计机构负责人：周飞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,700,000.00				3,308,908.94				155,875.24		1,402,877.12	10,567,661.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,700,000.00				3,308,908.94				155,875.24		1,402,877.12	10,567,661.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									112,131.63		1,009,160.96	1,121,292.59
（一）综合收益总额											1,121,292.59	1,121,292.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									112,131.63		-112,131.63	
1. 提取盈余公积									112,131.63		-112,131.63	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,700,000.00				3,308,908.94				268,006.87		2,412,038.08	11,688,953.89

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	3,669,339.60				1,588,283.80				589,961.28		1,239,751.55	7,096,236.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,669,339.60				1,588,283.80				589,961.28		1,239,751.55	7,096,236.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,030,660.40				1,720,625.14				-442,986.04		163,125.57	3,471,425.07
（一）综合收益总额											1,371,425.07	1,371,425.07
（二）所有者投入和减少资本	700,000.00				1,400,000.00							2,100,000.00
1. 股东投入的普通股	700,000.00				1,400,000.00							2,100,000.00
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									155,875.24		-155,875.24	
1. 提取盈余公积									155,875.24		-155,875.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	1,330,660.40				320,625.14				-598,861.28		-1,052,424.26	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	1,330,660.40				320,625.14				-598,861.28		-1,052,424.26	
(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	5,700,000.00				3,308,908.94				155,875.24		1,402,877.12	10,567,661.30

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一)公司概况

公司名称：浙江浦江华德水晶科技股份有限公司

法定代表人：张必军

注册资本：5,700,000.00

成立日期：2008年6月13日

注册地址：浙江省浦江县月泉工业园区

统一社会信用代码：913307266761707988

经营范围：仿水晶制品及其配件的生产和销售、不锈钢产品的组装和销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二)历史沿革

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为原浦江华德工艺品有限公司，2017年4月25日在该公司基础上改组为股份有限公司。

公司原系由浦江华磊工贸有限公司、史唐勒·约瑟夫共同投资设立，于2008年6月13日在金华市工商行政管理局登记注册。

根据2017年4月20日公司2017年第一次临时股东大会决议，同意以经审计确认的基准日为2017年1月31日的公司净资产6,908,908.94元中的500.00万元进行折股，每股面值1.00元，公司股份共计500.00万股，各股东以其在浦江华德工艺品有限公司拥有的净资产份额认购公司股份，剩余净资产1,908,908.94元计入资本公积。此次股权变动经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2017年4月20日出具《验资报告》(致同验字(2017)第110ZB0154号)。变更后，公司注册资本为500.00万元人民币，股本500.00万元。

根据 2017 年 8 月 14 日公司 2017 年第三次临时股东大会决议，同意公司注册资本由 500.00 万元增加至 570.00 万元，共增资 210 万元，其中 70 万元计入股本，140 万元计入资本公积。以上增资均在 2017 年 8 月 15 日前一次缴足。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2017 年 8 月 21 日出具《验资报告》(致同验字(2017)第 110ZC0281 号)。变更后，公司注册资本为 570.00 万元人民币，股本 570.00 万元。

本次变更后股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（万股）	占注册资本比例（%）
史唐勒.约瑟夫	500,000.00	8.77
浦江华磊商务咨询合伙企业（有限合伙）	750,000.00	13.16
上海首贯商务咨询有限公司	500,000.00	8.77
浦江华磊工贸有限公司	3,250,000.00	57.02
浦江铭轩投资咨询有限公司	50,000.00	0.88
温州市融科贸易有限公司	650,000.00	11.40
合计	5,700,000.00	100.00

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司股本未再发生变化。

2017 年 8 月 31 日，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：华德水晶，证券代码：872187。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2019 年 4 月 25 日报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司本年度未发生合并范围的变更。本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，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

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之

间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元及以上的应收账款、余额为 100 万元及以上的其他应收款。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备比例：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司在主要包括原材料、发出商品、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存

货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或

技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4	5.00	23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

（十八） 长期待摊费用

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

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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。

本公司以出口仿水晶制品为主，收入确认的具体方法如下：

出口外销在产品装船并完成报关手续时确认收入；国内销售以产品交付给客户，经验收合格后确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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	上期列报的报表项目及金额
1. 管理费用列报调整	管理费用	2,220,151.80元	3,077,393.19元	管理费用： 4,564,570.32元
2. 研发费用单独列示	研发费用	1,636,835.24元	1,487,177.13元	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：出口销售的产品实行免、抵、退的退税政策，增值税出口退税率为：仿水晶玻璃制品是 13.%，不锈钢制品的是 9%；自本年 11 月起出口退税率分别变更为 16%、10%。

纳税主体名称	所得税税率%
浦江晶匠创意科技有限公司	25

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	10,937.56	1,299.78
银行存款	4,184,389.12	5,505,281.48
其他货币资金	1,540.84	7.81
合计	4,196,867.52	5,506,589.07

注：本期期末的其他货币资金为公司支付宝账户和东家守艺人电商销售平台账户余额。

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	13,669,960.28	10,836,715.25
减：坏账准备	683,498.01	541,835.76
合计	12,986,462.27	10,294,879.49

1. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,669,960.28	100.00	683,498.01	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,669,960.28	100.00	683,498.01	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,836,715.25	100.00	541,835.76	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,836,715.25	100.00	541,835.76	5.00

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	13,669,960.28	5.00	683,498.01	10,836,715.25	5.00	541,835.76
合计	13,669,960.28	5.00	683,498.01	10,836,715.25	5.00	541,835.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 141,662.25 元。

(3) 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	关联方	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Crystal House Int'l Trading LLC	否	13,324,491.08	97.47	666,224.55
宁波保税区新捷晶进出口有限公司	否	164,035.00	1.20	8,201.75
黄玉龙	否	128,494.22	0.94	6,424.71
DARTINGTON	否	38,914.34	0.29	1,945.72
VILLEROY BOCH AG	否	14,025.64	0.10	701.28
合计		13,669,960.28	100.00	683,498.01

(三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,318.00	100.00	186,047.30	100.00
合计	26,318.00	100.00	186,047.30	100.00

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	24,300.00	
其他应收款项	187,073.06	1,554.20
减：坏账准备	9,353.65	77.71
合计	202,019.41	1,476.49

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	187,073.06	100.00	9,353.65	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	187,073.06	100.00	9,353.65	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,554.20	100.00	77.71	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,554.20	100.00	77.71	5.00

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	187,073.06	5.00	9,353.65	1,554.20	5.00	77.71
合计	187,073.06	5.00	9,353.65	1,554.20	5.00	77.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为9,275.94元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	20,000.00	
代扣代缴		1,554.20
出口退税	167,073.06	
合计	187,073.06	1,554.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	关联方	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浦江县国家税务局	出口退税	否	167,073.06	1年以内	89.31	8,353.65
行吟信息科技有限公司	保证金	否	20,000.00	1年以内	10.69	1,000.00
合计			187,073.06		100.00	9,353.65

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,750,398.44	490,664.20	1,259,734.24	1,235,022.57		1,235,022.57
库存商品	301,083.14	41,799.84	259,283.30	196,239.75		196,239.75
发出商品	330,084.86		330,084.86			
在产品	432,965.59		432,965.59	242,673.70		242,673.70
合计	2,814,532.03	532,464.04	2,282,067.99	1,673,936.02		1,673,936.02

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		490,664.20			490,664.20
库存商品		41,799.84			41,799.84
合计		532,464.04			532,464.04

(六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	376,724.88	460,783.04
合计	376,724.88	460,783.04

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	591,366.11	558,312.00	318,653.39	1,468,331.50
2. 本期增加金额	8,014.49	21,000.00	26,885.68	55,900.17
(1) 购置	8,014.49	21,000.00	26,885.68	55,900.17
3. 期末余额	599,380.60	579,312.00	345,539.07	1,524,231.67
二、累计折旧				
1. 期初余额	311,641.97	528,662.66	167,243.83	1,007,548.46
2. 本期增加金额	94,845.79	4,227.50	40,885.04	139,958.33
(1) 计提	94,845.79	4,227.50	40,885.04	139,958.33
3. 期末余额	406,487.76	532,890.16	208,128.87	1,147,506.79
三、账面价值				
1. 期末账面价值	192,892.84	46,421.84	137,410.20	376,724.88
2. 期初账面价值	279,724.14	29,649.34	151,409.56	460,783.04

(七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	619,272.18		212,321.88		406,950.30
合计	619,272.18		212,321.88		406,950.30

(八) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	183,329.35	1,225,315.70	135,478.37	541,913.47
内部交易未实现利润	5,935.65	23,742.59	1,263.77	5,055.08
可弥补亏损	40,449.35	161,797.40	12,730.96	50,923.85
合计	229,714.35	1,410,855.69	149,473.10	597,892.40

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	8,033,974.35	6,776,419.55
合计	8,033,974.35	6,776,419.55

应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,256,638.21	6,776,419.55
1年以上	54,974.14	31,817.02
合计	8,033,974.35	6,744,602.53

(十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	264,798.84	
合计	264,798.84	

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	321,781.50	3,482,749.11	3,476,766.39	327,764.22
离职后福利-设定提存计划	15,031.57	217,135.76	216,759.63	15,407.70
合计	336,813.07	3,699,884.87	3,693,526.02	343,171.92

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	309,015.00	3,241,215.98	3,235,079.98	315,151.00
职工福利费		66,934.98	66,934.98	
社会保险费	11,199.50	152,460.15	152,772.43	10,887.22
其中: 医疗保险费	7,580.05	110,823.21	110,574.16	7,829.10
工伤保险费	2,256.07	24,572.43	25,023.71	1,804.79
生育保险费	1,363.38	17,064.51	17,174.56	1,253.33
住房公积金	1,232.00	18,098.00	17,944.00	1,386.00
工会经费和职工教育经费	335.00	4,040.00	4,035.00	340.00
合计	321,781.50	3,482,749.11	3,476,766.39	327,764.22

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,513.24	207,911.08	207,547.92	14,876.40
失业保险费	518.33	9,224.68	9,211.71	531.30
合计	15,031.57	217,135.76	216,759.63	15,407.70

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	20,636.63	16,359.59
教育费附加	6,964.01	2,939.65
地方教育费附加	4,642.67	1,959.76

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	1,932.20	4,262.45
企业所得税		105,978.25
城市维护建设税	11,606.70	4,899.41
印花税	686.12	2,235.60
残疾人保障金	1,170.00	1,170.00
合计	47,638.33	139,804.71

(十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	975.00	1,075.00
借款		91,812.26
房租		100,000.00
合计	975.00	192,887.26

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,700,000.00						5,700,000.00

(十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,308,908.94			3,308,908.94
合计	3,308,908.94			3,308,908.94

(十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	155,875.24	112,131.63		268,006.87
合计	155,875.24	112,131.63		268,006.87

(十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,376,987.72	
加：本期归属于母公司股东的净利润	849,473.85	
减：提取法定盈余公积	112,131.63	10%
期末未分配利润	2,114,329.94	

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
仿水晶工艺品	20,976,149.16	16,374,428.70	11,854,353.94	9,463,658.51
仿水晶日用品	8,794,021.34	7,337,527.64	15,584,684.50	12,327,107.56
其他	124,055.63	91,624.07	38,946.20	18,007.37
合计	29,894,226.13	23,803,580.41	27,477,984.64	21,808,773.44

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	86,804.78	90,686.58
教育费附加	52,082.86	54,411.95
地方教育费附加	34,721.91	36,274.63
印花税	9,142.82	13,555.30
水利建设基金	14.92	
合计	182,767.29	194,928.46

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	509,934.20	57,212.07
运输费	411,223.94	306,474.15
职工薪酬	384,370.39	347,639.89
服务费	113,943.04	
差旅费	53,477.71	21,495.70
业务招待费		3,670.00
其他	188.20	4,387.50
合计	1,473,137.48	740,879.31

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	405,825.88	1,698,175.88
职工薪酬	993,335.06	719,685.09
办公差旅费	330,283.76	253,498.80
长期待摊费用	212,321.88	
汽车费用	112,910.23	194,139.04
业务招待费	58,410.03	86,465.99
折旧	38,427.91	57,423.63
其他	68,637.05	68,004.76
合计	2,220,151.80	3,077,393.19

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	935,673.24	724,748.09
职工薪酬	691,258.13	744,677.77
折旧	9,903.87	13,186.77

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		4,564.50
合计	1,636,835.24	1,487,177.13

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	36,741.08	10,792.04
汇兑损失		657,575.70
减：汇兑收益	569,226.63	
手续费及其他支出	9,508.92	11,700.64
合计	-596,458.79	658,484.30

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	150,938.19	-118,081.96
存货跌价准备	532,464.04	
合计	683,402.23	-118,081.96

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
安全生产奖励补助经费	6,000.00		与收益相关
专利申请奖励	3,000.00		与收益相关
扶持高新技术企业发展奖励	94,100.00		与收益相关
出口规模奖励	47,000.00		与收益相关
股改奖励扶持政策补助资金		500,000.00	与收益相关
新认定市级研发中心的政策补助		80,000.00	与收益相关
挂牌上市扶持政策奖励		1,500,000.00	与收益相关
合计	150,100.00	2,080,000.00	

(二十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	108,019.18	201,948.87
递延所得税费用	-80,241.25	59,278.50
合计	27,777.93	261,227.37

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	634,621.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	95,193.20
子公司适用不同税率的影响	-51,806.51

项目	金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,535.20
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-184,143.96
所得税费用	27,777.93

(二十七) 现金流量表

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,373,307.04	2,675,256.55
其中：保证金		13,000.00
政府补助	150,100.00	2,080,000.00
利息收入	12,441.08	10,792.04
往来款	1,210,765.96	550,000.00
其他		21,464.51
支付其他与经营活动有关的现金	3,287,721.44	8,419,916.58
其中：营业外支出	5,868.57	500.00
付现费用	2,114,829.21	3,186,021.83
银行手续费	9,634.44	
往来款	1,157,389.22	5,233,394.75

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	606,843.38	1,446,703.40
加：资产减值准备	683,402.23	-118,081.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,958.33	150,090.72
长期待摊费用摊销	212,321.88	17,693.49
财务费用（收益以“-”号填列）	-24,089.32	4,096.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,241.25	59,278.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,140,596.01	-143,175.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,912,034.45	-300,245.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,245,468.53	-135,494.51
经营活动产生的现金流量净额	-1,268,966.68	980,864.99
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,196,867.52	5,506,589.07
减：现金的期初余额	5,506,589.07	3,228,000.12

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-1,309,721.55	2,278,588.95

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,196,867.52	5,506,589.07
其中：库存现金	10,937.56	1,299.78
可随时用于支付的银行存款	4,184,389.12	5,505,281.48
可随时用于支付的其他货币资金	1,540.84	7.81
二、期末现金及现金等价物余额	4,196,867.52	5,506,589.07

(二十九) 外货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：美元	45,192.31	6.8632	310,163.86
应收账款：美元	1,949,153.61	6.8632	13,377,431.06

六、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浦江晶匠创意科技有限公司	浙江省浦江 县中部水晶 集聚区C幢 第4层	浙江省浦江 县中部水晶 集聚区C幢 第4层	水晶制品、包装制品、不锈钢 制品研发、销售；日用品、工 艺品、礼品、玩具、陶瓷、文 创用品批发、零售。	51%		货币出资

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临短期赊销导致的客户信用风险。在签订合同之前，本公司会对新客户的信用状况进行调查及评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对大众客户设置了赊销期限及额度，对超过信用期限及额度的客户，只有在额外批准的前提下方可执行。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

无。

(2) 汇率风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的管理层进行控制。通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，充分的现金及现金等价物能够满足本公司经营需要，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浦江华磊工贸 有限公司	浙江省浦 江月泉工 业园区	包装制品制造、销 售；化纤设备配件、 化纤原料批发、零 售；日用品、工艺品 网上批发、零售。	2,180,000.00	57.02	57.02

本公司最终控制方是：自然人张必军。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
史唐勒·约瑟夫	公司股东，持有公司 8.77%的股份
CAPS GmbH	史唐勒·约瑟夫控股的公司
张必军	公司实际控制人
翁成钢	公司董事、副总经理
周飞	公司财务总监、董事会秘书
周欢欢	公司监事会主席

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
史唐勒·约瑟夫	接受劳务	市场价	158,400.00	0.67	158,400.00	0.73
CAPS GmbH	销售商品	市场价	934,292.06	3.13	867,882.48	3.16

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
浦江华磊工贸有限公司	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司	厂房及办公楼	0.00	0.00

注：本期公司向浦江华磊工贸有限公司租赁厂房及办公楼，租赁面积 953.66 平方米，租赁期限为 2015.1.1-2020.12.31，租赁价格 0.00 元/年。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期归还	期末余额
浦江华磊工贸有限公司	拆入	91,812.26	91,812.26	

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	CAPS GmbH			386,702.58	19,335.13

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	CAPS GmbH	264,798.84	
其他应付款			91,812.26

十、 承诺及或有事项

无

十一、 资产负债表日后事项

无

十二、 分部报告

本公司的主要业务为仿水晶制品的研发、生产与销售，业务类型较为单一，未设置经营分部，无须披露分部报告。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	13,783,563.28	10,550,787.25
减：坏账准备	689,178.16	527,539.36
合计	13,094,385.12	10,023,247.89

其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,783,563.28	100.00	689,178.16	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,783,563.28	100.00	689,178.16	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,550,787.25	100.00	527,539.36	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,550,787.25	100.00	527,539.36	5.00

1. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	13,783,563.28	5.00	689,178.16	10,550,787.25	5.00	527,539.36
合计	13,783,563.28	5.00	689,178.16	10,550,787.25	5.00	527,539.36

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	关联方	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
Crystal House Int'l Trading LLC	否	13,324,491.08	96.67	666224.55
浦江晶匠创意科技有限公司	否	277,638.00	2.02	13881.9
黄玉龙	否	128,494.22	0.93	6424.71

单位名称	关联方	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
DARTINGTON	否	38,914.34	0.28	1945.72
VILLEROY BOCH AG	否	14,025.64	0.10	701.28
合计		13,783,563.28	100.00	689,178.16

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	24,300.00	
其他应收款项	167,073.06	1,400.20
减：坏账准备	8,353.65	70.01
合计	183,019.41	1,330.19

1、其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	167,073.06	100.00	8,353.65	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	167,073.06	100.00	8,353.65	5.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,400.20	100.00	70.01	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,400.20	100.00	70.01	5.00

2. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	167,073.06	5.00	8,353.65	1,400.20	5.00	70.01
合计	167,073.06	5.00	8,353.65	1,400.20	5.00	70.01

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴		1,400.20
出口退税	167,073.06	
合计	187,073.06	1,400.20

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	关联方	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浦江县国家税务局	出口退税	否	167,073.06	1年以内	100.00	8,353.65
合计			167,073.06		100.00	8,353.65

(三) 长期股权投资

对子公司投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浦江晶匠创意科技有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
合计	1,020,000.00		1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
仿水晶工艺品	20,973,433.36	16,374,011.85	11,854,353.94	9,463,658.51
仿水晶日用品	8,448,575.66	7,304,764.71	15,173,550.31	12,344,402.86
其它	124,055.63	91,624.07	38,946.20	18,007.37
合计	29,546,064.65	23,770,400.63	27,066,850.45	21,826,068.74

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,100.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,289.16	
3. 所得税影响额	37,419.88	

项目	金额	备注
4. 少数股东影响额	-49.52	
合计	106,440.48	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.75	16.75	0.1490	0.2700
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	-1.73	0.1304	-0.0280

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室