



股票简称：中云创 股票代码：831776

中云创

NEEQ : 831776

河南中云创光电科技股份有限公司

Henan Zhongyunchuang Optoelectronic Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 1 月，公司承担 2016 年度驻马店市重大科技专项获得验收通过。

2018 年 2 月，公司承担“基于室外智慧照明系统的传感及通信关键技术研究与应用”项目列入南阳市 2018 年重大科技项目。

2018 年 4 月，公司获得 2018 中国 LED 首创奖优秀奖。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中云创	指	河南中云创光电科技股份有限公司
主办券商	指	广州证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
万、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《河南中云创光电科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
EMBOOT	指	EMC(合同能源管理)与 BOOT(建设-拥有-经营-移交)相融合的模式

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。

公司负责人石灿、主管会计工作负责人姜长蛟及会计机构负责人（会计主管人员）姜长蛟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书处办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。
	2. 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。
	3. 河南中云创光电科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议。
	4. 河南中云创光电科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南中云创光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Zhongyunchuang Optoelectronic Technology Co., Ltd
证券简称	中云创
证券代码	831776
法定代表人	石灿
办公地址	河南省南阳市南召县产业集聚区迎宾大道

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭晓焕
是否通过董秘资格考试	是
电话	17603961688
传真	0396-7966666
电子邮箱	hexiezzyd@163.com
公司网址	www.zycgd.com
联系地址及邮政编码	河南省南召县产业集聚区迎宾大道 474650
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书处办公室

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 10 月 25 日
挂牌时间	2015 年 1 月 13 日
分层情况	创新层
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 通用灯具研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	81,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石灿
实际控制人及其一致行动人	石灿

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	914117005843768602	否
注册地址	河南省南召县产业集聚区迎宾大道	否
注册资本（元）	81,750,000	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心 19、20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会于 2018 年 7 月 19 日收到董事、财务负责人及董事会秘书郭晓焕女士递交的辞职报告，2018 年 7 月 19 日起辞职生效。公司将尽快任命新的董事会秘书，在公司董事会聘任新的董事会秘书之前，暂由董事长石灿先生代为履行董事会秘书职责。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,991,734.63	59,825,712.77	35.38%
毛利率	39.11%	41.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,973,042.52	12,829,323.96	47.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,029,542.52	12,302,323.96	46.55%
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）	10.76%	8.58%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.22%	8.22%	-
基本每股收益	0.23	0.16	43.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	609,737,151.46	537,306,990.71	13.48%
负债总计	423,912,634.44	370,455,516.21	14.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,824,517.02	166,851,474.50	11.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.04	11.27%
资产负债率（母公司）	69.49%	68.94%	-
资产负债率（合并）	69.52%	68.95%	-
流动比率	0.86	0.96	-
利息保障倍数	3.99	4.43	-

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	1,746,149.77	-14,868,002.52	111.74%
应收账款周转率	0.41	0.54	-
存货周转率	5.15	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.48%	10.89%	-

营业收入增长率	35.38%	13.88%	—
净利润增长率	47.89%	9.16%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	81,750,000.00	81,750,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		175,229,935.86		114,851,276.08
应收票据			100,000.00	
应收账款	175,229,935.86		114,751,276.08	
应付票据及应付账款		153,541,005.09		102,240,023.33
应付账款	153,541,005.09		102,240,023.33	
其他应付款	26,782,899.78	29,359,402.75	51,755,931.14	55,777,130.62
应付利息	2,576,502.97		4,021,199.48	
研发费用		884,709.85		640,997.97
管理费用	8,285,513.54	7,400,803.69	6,846,021.52	6,205,023.55
营业外收入	110,000.00			
其他收益		110,000.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家集 LED 照明系列产品的研发、生产、销售、工程设计、安装及服务为一体的国家高新技术企业。

公司致力于 LED 应用领域产品的开发、研究及生产，处于 LED 行业的中上游。公司与中科院合作共同承担了中科院“璀璨行动”课题“LED 超远程探照灯”项目，报告期内在民用领域已经进行了投产；与国内光电技术领先的华中科技大学共建联合实验室，重点进行 LED 可见光通信技术以及相关应用 课题方面的研发，目前共同开发了 LED 可见光通信技术 15 项，其中“融入可见光通信的半导体照明系统技术研发与应用”项目已列入河南省重大科技专项；和深圳大学共同建立了 LED 光源研发中心，目前已开发的“多芯大功率 LED 光源 AlN 金属陶瓷基板模组研发”项目已投入生产；公司自主研发的 LED 智慧路灯已推广应用。

公司主要承接各级政府市政照明工程，产品涵盖市政道路照明、办公照明、商业照明、家居照明及特种照明等生产生活多个领域。在家居照明及商业照明产品的研发、生产及销售上，根据客户的个性化需求和特定的产品规格，设计、定制、生产和交付符合客户要求的产品。渠道销售上以直销、经销商销售模式为客户提供 LED 半导体照明整体解决方案和产品，与经销商的合作上采用“授信、合作”双赢战略模式；关键业务上采用创新型 EMBOOT 模式，其实质是一种以节省下来的能源成本（电费）弥补项目运作成本的节能业务方式，亦即合同能源管理项目的受用方无需支付任何费用，便可“零成本”的完成节能环保设备的更新工作，便于政府市政工程建设，利于公司项目运作成功。同时，公司拥有合同期内照明设备的所有权，即意味着在未来的发展中，公司可以在附加值上（如路灯广告权）扩大收益。

公司是国家高新技术企业、省级企业技术中心、河南省 LED 灯具检测检验中心、河南省超远程 设备工程技术研究中心、CSA 国家半导体照明工程研发及产业联盟成员。公司与中兴、茂硕电源及华智测控建立了深度合作，与中科院、华中科技大学及深圳大学建立了长期科研合作关系。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司贯彻董事会制定的发展战略，持续加大产品的研发力度，不断推进技术创新，加强

质量和内部控制管理，坚持以市场为导向，完善和拓展市场渠道，在巩固原有市场的基础上，完善和拓展市场渠道，公司经营业绩快速增长。

一、经营业绩情况

2018 年上半年，公司实现营业收入 80,991,734.63 元，较去年同期增长 35.38%，净利润达到 18,973,042.52 元，较去年同期增长 47.89%。公司营业收入增长的主要原因是公司业务模式符合产业政策。近年，河南省大力发展基础民生，我公司绿色照明深受政府单位认可，报告期内新开发了南阳市、南召县、焦作市、唐河县等地的工程，对收入贡献较大。报告期内公司加大利润空间较大的市政照明工程业务开发，缩减了利润空间小的家用照明销售。

报告期内税金及附加较去年同期增长 69.66%，主要是因为报告期内收入增加，导致增值税增加，进而导致附加税增加。

报告期内销售费用较去年同期减少 11.82%，主要是因为报告期内公司优化营销资源集约配置，导致业务招待费、租赁费、折旧费同上期相比有所减少。

报告期内管理费用较去年同期增长 8.81%，主要是因为报告期内公司引入其他融资渠道产生财务顾问费，导致聘请中介服务费较去年同期增加 87.56 万元。

报告期内财务费用较去年同期减少 55.38%，主要是因为报告期内财务费用未实现融资收益项目减少 341.99 万元，因本期合同能源销售降低，导致未实现融资收益减少。

报告期内营业外收入较去年同期增长 96.08%，主要是因为报告期内公司收到南召县财政局发放的上市公司奖励。

截至 2018 年 6 月底，公司资产总额 609,737,151.46 元，负债总额 423,912,634.44 元，净资产 185,824,517.02 元。

本期期末应收账款比期初相比增加 4,780.42 万元，主要是因为报告期内新增了郑州市、唐河县、南召县等地亮化照明工程项目。公司长期应收款比期初增加 2,192.84 万元，主要是本期增加了分期收款的市政照明项目，由于回收期较长，导致长期应收款期末余额增加。由于公司支付工程款增加，导致预付账款余额比期初增加 538.90 万元。存货期末余额比期初增加 524.95 万元，主要是因为公司发出商品增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1,661.42 万元，主要是因为公司与供应商建立长期合作关系，购买商品、接收劳务支付的现金减少所致。投资活动产生的现金流量净流出额较上期减少 883.02 万，主要是去年同期已经进行了固定资产购入和置换，本期没有新的置换计划。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,833.36 万，主要是因为公司报告期内较上年同期减少了融资，而

支付往期融资利息增加导致。

二、经营计划的执行情况

2018 年上半年，公司实现了业务全面快速发展，具体如下：

在技术研发方面，公司以市场需求为导向，考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，不断加强技术创新以及产品开发的能力。公司目前产品 LED 路灯、室内灯具等不断完善各种产品类型。

在市场开拓方面，公司努力提高产品质量，积极开拓道路照明客户市场，抓住中国城镇化，美丽乡村建设机遇。通过各种渠道的销售模式，对市场实现快速响应，满足不同客户的要求。

在产品质量上，严格进行质量把关，通过技术创新优化产品结构，满足客户的个性化需求。

在内部治理机制方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高，公司实现稳定快速增长。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

股份公司设立后，公司建立了现代化法人治理结构，初步完善了适应企业现状的内部控制体系。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：公司通过建立健全现代管理制度及内部控制体系等方式来规范经营，抵御上述公司风险可能对公司产生的不利影响。

2、控股股东、实际控制人不当控制风险

控股股东、实际控制人石灿直接持有公司 4,963.50 万股，本期内占股份总数的 60.7156%。公司的董事会由 5 名董事组成，石灿担任董事长兼总经理。若控股股东利用其在经营管理层、董事会、股东大会中的地位，通过行使表决权对本公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给本公司经营带来风险。

应对措施：公司通过建立规范内部控制制度等方式防范控股股东及实际控制人不当控制的风险。

3、控股股东、实际控制人股份质押风险

截至本报告出具日，控股股东、实际控制人石灿共有 4,750.00 万股所持公司股份被质押，用于公司借款提供担保。上述公司控股股东、实际控制人的股权质押行为，存在因公司不能按期归还借款而导致

公司股份所有权发生变更，进而导致公司控股股东、实际控制人及公司控制权发生变更，影响公司持续经营能力的风险。

应对措施：为避免此风险发生，公司将采取下列防范措施：稳步扩大公司的营业规模，提升公司的盈利能力的同时，执行稳健的财务政策，保持稳定的资本结构，提高资本利用效率，加强应收账款回收力度，确保在贷款到期后按时足额偿还贷款，避免公司控股股东发生变更，进而影响公司持续经营风险的发生；公司将积极拓宽融资渠道，通过股权、债权等多种方式进行融资，合理安排资金结构，确保公司能按时足额偿还借款。

4、对外担保风险

2016 年 8 月 31 日，驻马店市骏灿节能技术服务有限公司向河南正阳农村商业银行股份有限公司借款 2200 万元，借款期限为 2 年，本公司为此次借款提供连带担保。本次担保时间是 2016 年 8 月 31 日至 2018 年 8 月 31 日。截止本报告出具日，该项担保未到期，但可能存在驻马店市骏灿节能技术服务有限公司因不能到期足额偿还银行贷款触发公司承担连带清偿银行贷款的风险。

应对措施：被担保人驻马店市骏灿节能技术服务有限公司经营情况良好，公司会督促其按期偿还到期银行贷款。避免发生该担保给公司财务带来重大风险。

5、未来现金流波动风险

公司 2016 年、2017 年及 2018 年上半年经营活动现金流量净额分别为-0.27 万元，-2342.75 万元和 174.61 万元，公司主营业务市政照明工程项目采用 EMBOOT 模式，前期投资较大且分期回款，同时公司构建渠道销售也需要大量资金投入，致使公司经营性净现金流面临较大波动风险，进而影响公司运营能力。

应对措施：首先，公司加大融资力度、拓宽融资形式。其次，公司对即将达成合作意向的客户，根据客户类型、诚信程度、还款能力等制定出等级，对等级较高的客户，实施期限较长的付款模式，对资信较低的客户采用较短付款方式或现金。

6、偿债能力及流动性的风险

公司截止至 2018 年 6 月 30 日流动比率为 0.86，速动比率为 0.78，均小于 1。公司虽销售规模不断扩大，但经营性现金流量净额并未明显改善，且公司短期负债偿还压力较大，而未来仍将发生较大金额的资本性支出，公司存在未来流动性不足的风险。

应对措施：报告期内，公司多种融资方式并用，而且公司会根据实际情况启动定增计划，继续引进战略投资者，资金压力减少，同时继续优化股权结构。

7、关联方大额借款风险

报告期内，公司向实际控制人借款 455.64 万元。公司短期内需要偿还的负债较多，且销售业务发展迅速导致营运资金需求较多，公司未来或对股东借款存在一定依赖。

应对措施：一、公司利用多种方式进行融资，解决资金压力。二、适时推出定增计划，优化股权结构，减少对实际控制人的依赖。

8、公司主要资产抵押的相关风险

截止到 2018 年 6 月公司一年内到期的长期借款余额 4,500.00 万元，公司以自有房屋建筑物及土地使用权进行抵押，其中抵押房屋建筑物账面价值约 9,846.80 万元，抵押土地使用权账面价值约 743.13 万元，分别占固定资产、无形资产比例达 81.99%、94.53%。若公司因短期流动性原因导致偿债困难，而公司主要资产或将因银行行使抵押权受到影响，进而影响公司正常运作。

应对措施：公司计划对内加强工程决算管理及应收账款回款，对外通过多种融资方式，如定增等方式减少或降低以抵押资产贷款方式。

9、分期收款期限过长的风险

公司 2018 年 6 月 30 日长期应收款余额为 16,665.73 万元，其中大部分为公司分期销售照明工程灯具产生。公司长期应收款对象大部分为南阳市、驻马店市及下属县乡政府，虽前述对象还款能力较强，且还款意愿及记录良好，但由于收款期限较长，公司收款存在一定的不确定性，所以公司存在分期收款期限过长的风险。

应对措施：公司已与收款对象在合同里明确约定了收款时间，以合同保障自身的合法利益。报告期内，公司又对客户进行的登记划分，对资信优劣的合作单位采用不同的收款期限及方式，加大了对公司利益的保证。

10、销售区域集中的风险

公司 2016 年、2017 年和 2018 年上半年营业收入分别是 11,233.13 万元、14,314.26 万元和 8,099.17 万元，公司按区域划分的销售收入主要集中在河南省内，占比分别是 98.63%、97.95%和 99.98%，公司存在销售区域集中的风险。

应对措施：报告期内，公司立足于河南本土市场的开发，向周边省市辐射，在主营业务市政照明工程上采用了 EMBOOT 销售模式，扩大了工程项目的销售量。在渠道销售上公司采用“合作、授信”的模式，销售范围也在向省外蔓延。

四、 企业社会责任

公司近年来一直在节能环保领域发展，以实际行动为社会生态环境及可持续发展的国家大计作出贡献。公司按质量、环境、职业健康安全管理体系的要求，以 EMBOOT 模式来进行 LED 市政路灯销售、安装、服务及维护为节能环保做贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
驻马店市骏灿节能技术服务有限公司	22,000,000.00	2016 年 8 月 31 日至 2018 年 8 月 31 日	抵押	连带	是	否
总计	22,000,000.00	—	—	—	—	—

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	22,000,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

清偿和违规担保情况：

无

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
石灿	为公司提供借款	4,556,426.14	是	2017-9-22	2017-068
石灿及其配偶冯青俊[注 1]	石灿及其配偶冯青俊为公司向吴亮亮借款提供担保	18,000,000.00	是	2017-3-1	2017-012
石灿、冯青俊、郭晓焕、石华松	为公司向南阳村镇银行借款提供担保	4,000,000.00	是	2018-4-25	2018-013

注 1: 石灿及其配偶为公司向吴亮亮借款不超过 2000.00 万元提供连带责任担保, 实际借款发生金额为 1800.00 万元, 截至本期末公司尚需偿还本金为 1760 万元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 控股股东、实际控制人以个人资金借款给公司提供贷款补充公司流动资金, 不存在损害公司和其他股东利益的情形。
2. 关联方无偿为公司借款提供连带责任担保, 有利于补充生产经营流动资金, 有助于公司经营发展, 不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

报告期内, 公司存在部分承诺事项, 并严格执行:

1、关于不占用公司资产的承诺

公司申请挂牌时, 全体股东签署《不占用公司资产承诺书》, 承诺不以任何理由和方式占用本公司的资金及本公司的资产。截至报告期末, 公司未发现股东有违反上述承诺的事项出现, 同时全体股东将继续履行该承诺。

2、关于同业竞争的承诺

公司在申请挂牌时, 公司全体股东、董事、监事、高级管理人员已签署《避免同业竞争的措施及承诺函》, 在报告期间均严格履行了上述承诺, 未有任何违背, 同时将继续履行该承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

建筑物	抵押	98,468,001.72	16.15%	借款抵押
土地使用权	抵押	7,431,345.41	1.22%	借款抵押
总计	-	105,899,347.13	17.37%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	32,604,375	39.88%	460,500	33,064,875	40.45%
	其中：控股股东、实际控制人	12,511,000	15.30%	-1,790,500	10,720,500	13.11%
	董事、监事、高管	15,767,875	19.29%	-1,790,500	13,977,375	17.09%
	核心员工	410,375	0.50%	-11,000	399,375	0.49%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,145,625	60.12%	-460,500	48,685,125	59.55%
	其中：控股股东、实际控制人	39,375,000	48.17%	-460,500	38,914,500	47.60%
	董事、监事、高管	49,145,625	60.12%	-460,500	48,685,125	59.55%
	核心员工	16,875	0.02%	-	16,875	0.02%
总股本		81,750,000	-	0	81,750,000	-
普通股股东人数		122				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	石灿	51,886,000	-2,251,000	49,635,000	60.71%	38,914,500	10,720,500
2	黄禹睿	12,750,000		12,750,000	15.59%	9,562,500	3,187,500
3	河南智跃商务服 务合伙企业(有限 合伙)	9,693,501	-1,200,000	8,493,501	10.38%	0	8,493,501
4	天津硅谷天堂股 权投资基金管理 有限公司-硅谷天 堂恒盈财富 5 号 专项资产管理计 划	2,130,000		2,130,000	2.6%	0	2,130,000
5	李国稳	398,000	1,000,000	1,398,000	1.71%	0	1,398,000
6	华泰证券股份有 限公司	1,352,000	-13,000	1,339,000	1.63%	0	1,339,000
7	孙玉霞	0	1,200,000	1,200,000	1.46%	0	1,200,000

8	张建国	768,000	-39,000	729,000	0.89%	0	729,000
9	张辉	2,000	618,000	620,000	0.75%	0	620,000
10	王梓铖	0	430,000	430,000	0.52%	0	430,000
合计		78,979,501	-255,000	78,724,501	96.24%	48,477,000	30,247,501

前十名股东间相互关系说明：

河南智跃商务服务合伙企业（有限合伙）执行合伙人石华松先生与实际控制人石灿先生为堂兄弟关系，股东黄禹睿先生与实际控制人石灿先生为表兄弟关系。除此之外，各位股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控制股东、实际控制人为石灿先生，直接持有公司股份 49,635,000 股,占公司股份总数的 60.71%。石灿，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，1999 年 7 月毕业于沈阳工业学院，电子信息科学与技术专业。2000 年 1 月至 2010 年 8 月，从事路牌广告销售和青酒代理业务；2010 年 9 月至 2011 年 8 月，在泌阳县华灿传媒有限公司（原泌阳县华灿实业有限责任公司）工作；2011 年 9 月至今在本公司工作，任执行董事、经理，自 2014 年 9 月起担任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
石灿	董事长、总经理	男	1977.10.19	本科	2017年10月至 2020年10月	是
黄禹睿	董事	男	1974.07.16	高中	2017年10月至 2020年10月	是
石华松	董事	男	1977.08.10	初中	2017年10月至 2020年10月	否
邢春善	董事、副总经理	男	1975.05.15	大专	2017年10月至 2020年10月	是
郭晓焕	董事、董事会秘书、财务总监	女	1981.07.12	本科	2017年10月至 2020年10月	是
孙健	监事会主席	男	1978.07.07	本科	2017年10月至 2020年10月	是
孙国忠	监事	男	1980.07.10	大专	2017年10月至 2020年10月	是
任攀	监事	男	1986.10.23	大专	2017年10月至 2020年10月	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:

董事石华松先生与实际控制人石灿先生为堂兄弟关系，董事黄禹睿先生与实际控制人石灿先生为表兄弟关系。除此之外，无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
石灿	董事长、总经理	51,886,000	-2,251,000	49,635,000	60.71%	-
黄禹睿	董事	12,750,000	-	12,750,000	15.59%	-
石华松	董事	-	-	-	-	-
邢春善	董事、副总经理	22,500	-	22,500	0.02%	-
郭晓焕	董事、董事会	-	-	-	-	-

	秘书、财务总监					
孙健	监事会主席	142,500	-	142,500	0.17%	
孙国忠	监事	112,500	-	112,500	0.13%	-
任攀	监事	-	-	-	-	-
合计	-	64,913,500	-2,251,000	62,662,500	76.62%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	161	161
销售人员	98	98
技术人员	45	45
财务人员	10	10
员工总计	328	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	2	2
本科	89	89
专科	56	56
专科以下	176	176
员工总计	328	328

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、人员变动

报告期末，公司在册员工 328 人，报告期内人员比较稳定，其中技术人员、财务人员及行政人员未

发生变动。

2、人才引进与招聘

公司重视人才价值，注重人才的培养与引进。公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

3、员工培训

公司注重人才的培养，除了日常的内部培训外，公司还鼓励员工参加相关行业和技能培训，并先后与政府宣传部门合作举办社会主义核心价值观的讲座，委托大河商学院、MBA 智库等高端培训机构对公司员工进行多种有针对性的培训，员工的综合素质得到了很大的提升。

4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。同时，公司还为员工缴纳“五险”。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
孙国营	经理	97,500
郭永爽	经理	67,000
徐清臣	项目总监	60,500
刘大丽	主管	45,000
石华飞	主管	37,500
温建元	经理	37,500
石生坡	主管	22,500
邢春善	董事、副总经理	22,500
邢东阳	主管	7,500
王同波	技术人员	7,500
邱红研	主管	7,500
杨京成	技术人员	3,750
柴凤玲	主管	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司董事会于 2018 年 7 月 19 日收到董事、财务负责人及董事会秘书郭晓焕女士递交的辞职报告，2018 年 7 月 19 日起辞职生效。郭晓焕持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。郭晓焕女士辞职后不再

担任公司其它职务。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	613,978.41	4,070,993.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	223,034,150.58	175,229,935.86
预付款项	五、3	18,781,379.93	13,392,343.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	567,658.00	538,610.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,363,707.35	13,114,210.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	42,956,934.58	44,386,734.58
其他流动资产		-	-
流动资产合计		304,317,808.85	250,732,827.76
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	五、7	166,657,324.33	144,728,899.55
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	120,090,404.41	122,340,969.29
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	7,861,674.32	7,956,595.64
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	3,247,544.21	3,282,434.75
递延所得税资产	五、11	3,002,279.19	3,316,080.87
其他非流动资产	五、12	4,560,116.15	4,949,182.85
非流动资产合计		305,419,342.61	286,574,162.95
资产总计		609,737,151.46	537,306,990.71
流动负债：			
短期借款	五、13	4,000,000.00	4,000,000.00
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	五、14	200,123,322.93	153,541,005.09
预收款项	五、15	5,320,343.58	4,396,086.32
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,795,151.81	1,769,206.69
应交税费	五、17	26,375,788.02	27,804,038.81
其他应付款	五、18	31,388,909.32	29,359,402.75
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	五、19	67,841,883.00	21,957,767.12
其他流动负债	五、20	17,600,000.00	18,000,000.00
流动负债合计		354,445,398.66	260,827,506.78
非流动负债：			
长期借款	五、21	-	45,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、22	18,154,464.49	20,384,505.75
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、23	3,707,933.38	3,429,121.12
递延收益	五、24	1,210,000.00	1,320,000.00
递延所得税负债	五、11	11,493,750.31	10,066,520.06
其他非流动负债	五、25	34,901,087.60	29,427,862.50
非流动负债合计		69,467,235.78	109,628,009.43
负债合计		423,912,634.44	370,455,516.21
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、26	81,750,000.00	81,750,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、27	24,660,800.30	24,660,800.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、28	6,048,827.03	6,048,827.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、29	73,364,889.69	54,391,847.17
归属于母公司所有者权益合计		185,824,517.02	166,851,474.50
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		185,824,517.02	166,851,474.50
负债和所有者权益总计		609,737,151.46	537,306,990.71

法定代表人：石灿

主管会计工作负责人：姜长蛟

会计机构负责人：姜长蛟

(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		609,602.99	4,056,868.89
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	十二、1	223,034,150.58	175,229,935.86
预付款项		18,770,008.03	13,392,343.54
其他应收款	十二、2	567,658.00	538,610.00
存货		18,353,244.10	13,114,210.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		42,956,934.58	44,386,734.58
其他流动资产		-	-
流动资产合计		304,291,598.28	250,718,702.94
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		166,657,324.33	144,728,899.55
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		120,090,404.41	122,340,969.29

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,861,674.32	7,956,595.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,247,544.21	3,282,434.75
递延所得税资产		2,986,469.68	3,300,271.36
其他非流动资产		4,560,116.15	4,949,182.85
非流动资产合计		305,403,533.10	286,558,353.44
资产总计		609,695,131.38	537,277,056.38
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
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		200,123,322.93	153,541,005.09
预收款项		5,320,343.58	4,396,086.32
应付职工薪酬		1,773,557.81	1,747,567.69
应交税费		26,392,933.88	27,803,695.91
其他应付款		31,172,112.29	29,303,854.23
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		67,841,883.00	21,957,767.12
其他流动负债		17,600,000.00	18,000,000.00
流动负债合计		354,224,153.49	260,749,976.36
非流动负债：			
长期借款		-	45,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		18,154,464.49	20,384,505.75
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		3,707,933.38	3,429,121.12
递延收益		1,210,000.00	1,320,000.00
递延所得税负债		11,493,750.31	10,066,520.06
其他非流动负债		34,901,087.60	29,427,862.50
非流动负债合计		69,467,235.78	109,628,009.43
负债合计		423,691,389.27	370,377,985.79
所有者权益：			
股本		81,750,000.00	81,750,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		24,660,800.30	24,660,800.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,048,827.03	6,048,827.03
一般风险准备		-	-
未分配利润		73,544,114.78	54,439,443.26
所有者权益合计		186,003,742.11	166,899,070.59
负债和所有者权益合计		609,695,131.38	537,277,056.38

法定代表人：石灿

主管会计工作负责人：姜长蛟

会计机构负责人：姜长蛟

(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		80,991,734.63	59,825,712.77
其中：营业收入	五、30	80,991,734.63	59,825,712.77
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,751,912.52	45,352,265.94
其中：营业成本	五、30	49,316,648.60	34,950,681.19
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、31	1,046,141.60	616,601.78
销售费用	五、32	2,506,953.03	2,842,976.18
管理费用	五、33	8,052,834.46	7,400,803.69
研发费用	五、34	509,488.79	884,709.85
财务费用	五、35	690,669.52	1,547,996.62
资产减值损失	五、36	-2,370,823.48	-2,891,503.37
加：其他收益	五、37	110,000.00	110,000.00
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）		21,349,822.11	14,583,446.83
加：营业外收入	五、38	1,000,000.00	510,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,349,822.11	15,093,446.83
减：所得税费用	五、39	3,376,779.59	2,264,122.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,973,042.52	12,829,323.96
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		18,973,042.52	12,829,323.96
2. 终止经营净利润		-	-
（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		18,973,042.52	12,829,323.96
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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		18,973,042.52	12,829,323.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,973,042.52	12,829,323.96
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.16
（二）稀释每股收益		0.23	0.16

法定代表人：石灿

主管会计工作负责人：姜长蛟

会计机构负责人：姜长蛟

(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	十二、3	80,991,734.63	59,825,712.77
减：营业成本	十二、3	49,316,648.60	34,950,681.19
税金及附加		1,046,141.60	616,601.78
销售费用		2,450,902.03	2,842,976.18
管理费用		7,979,098.36	7,400,803.69
研发费用		509,488.79	884,709.85
财务费用		688,827.62	1,547,996.62
其中：利息费用		7,469,472.09	2,393,390.14
利息收入		1,211.62	2,486.55
资产减值损失		-2,370,823.48	-2,891,503.37
加：其他收益		110,000.00	110,000.00
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）		21,481,451.11	14,583,446.83
加：营业外收入		1,000,000.00	510,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,481,451.11	15,093,446.83
减：所得税费用		3,376,779.59	2,264,122.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,104,671.52	12,829,323.96
（一）持续经营净利润		19,104,671.52	12,829,323.96
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		19,104,671.52	12,829,323.96

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：石灿

主管会计工作负责人：姜长蛟

会计机构负责人：姜长蛟

（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		36,867,843.71	45,500,544.31
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	五、40	4,576,152.86	3,545,391.75
经营活动现金流入小计		41,443,996.57	49,045,936.06
购买商品、接受劳务支付的现金		23,315,048.05	40,495,854.96
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		4,582,756.74	10,624,981.36
支付的各项税费		5,527,574.88	6,547,649.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	6,272,467.13	6,245,452.62
经营活动现金流出小计		39,697,846.80	63,913,938.58
经营活动产生的现金流量净额		1,746,149.77	-14,868,002.52
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		90,000.00	8,920,242.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		90,000.00	8,920,242.00
投资活动产生的现金流量净额		-90,000.00	-8,920,242.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	108,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	4,556,426.14	53,270,000.00
筹资活动现金流入小计		4,556,426.14	161,270,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,857,193.17	2,539,130.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	5,412,398.04	90,510,434.80
筹资活动现金流出小计		9,669,591.21	138,049,564.94
筹资活动产生的现金流量净额		-5,113,165.07	23,220,435.06
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		-3,457,015.30	-567,809.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,070,993.71	796,919.57
六、期末现金及现金等价物余额		613,978.41	229,110.11

法定代表人：石灿

主管会计工作负责人：姜长蛟

会计机构负责人：姜长蛟

(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		36,867,843.71	45,500,544.31
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,430,710.76	3,545,391.75
经营活动现金流入小计		41,298,554.47	49,045,936.06
购买商品、接受劳务支付的现金		23,291,533.65	40,495,854.96
支付给职工以及为职工支付的现金		4,453,338.74	10,624,981.36

支付的各项税费		5,527,574.88	6,547,649.64
支付其他与经营活动有关的现金		6,270,208.03	6,245,452.62
经营活动现金流出小计		39,542,655.30	63,913,938.58
经营活动产生的现金流量净额		1,755,899.17	-14,868,002.52
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		90,000.00	8,920,242.00
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		90,000.00	8,920,242.00
投资活动产生的现金流量净额		-90,000.00	-8,920,242.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	108,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,556,426.14	53,270,000.00
筹资活动现金流入小计		4,556,426.14	161,270,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,857,193.17	2,539,130.14
支付其他与筹资活动有关的现金		5,412,398.04	90,510,434.80
筹资活动现金流出小计		9,669,591.21	138,049,564.94
筹资活动产生的现金流量净额		-5,113,165.07	23,220,435.06
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		-3,447,265.90	-567,809.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,056,868.89	796,919.57
六、期末现金及现金等价物余额		609,602.99	229,110.11

法定代表人：石灿

主管会计工作负责人：姜长蛟

会计机构负责人：姜长蛟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).2

(二) 附注事项详情

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)调整报表格式, 本公司主要财务报表项目调整列示如下:

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“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”项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;

新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目;

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目 核算内容调整;

“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能

转损益的其他综合收益”。

2、 预计负债

预计负债为公司预计未来期间产品质量保证支出费用的计提。公司对负有产品质量保证义务的已销售产品按收入总额的 1%计提产品质量保证损失。期初余额 3,429,121.12 元，本期计提金额 278,812.26 元，累计余额 3,707,933.38 元。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

公司名称：河南中云创光电科技股份有限公司

注册地址：河南省南阳市南召县产业集聚区迎宾大道

注册资本：8175 万元

统一社会信用代码：914117005843768602

经营期限：自 2011 年 10 月 25 日至 2021 年 10 月 24 日

本法定代表人：石灿

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2、公司的行业性质、经营范围及主要产品

本公司及各子公司主要从事 LED 通用灯具研发、生产和销售。

本公司主要经营范围：LED 照明灯具研发、生产、安装、销售；亮化工程设计；电脑配件、变压器、电源适配器、五金、电子塑胶销售；进出口业务。（上述范围，国家法律法规禁止经营的不得经营；国家法律法规规定应经审批方可经营的项目，凭有效的审批文件核定的期限和范围开展经营，未获审批前不得经营。）

子公司河南中云创电子科技有限公司经营范围：LED 灯具研发、生产、设计、安装；照明工程设计；LED 驱动电源及控制系统；城市及道路照明工程。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后

12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“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，详见本附注三、13“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（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，按照本附注三、13（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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据

表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他

综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、 应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%的应收账款、余额为 20 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准

备。

(2)按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
无风险组合	应收同一控制下关联方款项、员工备用金借款、房屋押金、项目保证金、应收政府机构款项等
账龄组合	除无风险组合外的其他应收款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无风险组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3)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	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	对应收账款和其他应收款，本公司将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备。

(4)坏账准备的转回

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

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

(6)根据其他应收款组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况，其他应收款按单项认定计提坏账准备，无需按账龄组合计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品等。存

货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的之物业。已预售或拟出售并预计在一个正常营业周期中预售之开发成本在财务报表中列作流动资产。拟持作自用、拟持作投资或拟出售但预计不能在一个正常营业周期中出售之开发成本在财务报表中列作非流动资产。开发产品是指已建成、待出售之物业。

开发成本包括土地成本、主体建筑工程成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本。各项存货按取得时的实际成本计价。存货的日常核算采用个别计价法。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**（1）**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；**（2）**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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计

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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、 长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产出售、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。

15、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-10	5	31.67-9.5

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租

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

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

（3）大修理费用

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

16、 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

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。

本公司资本化率采用同期公司外部借款的加权平均资本化利率确定，根据工程项目实际占用的资金期间与资本化率计算资本化金额。

18、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

19、 长期待摊费用摊销方法

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

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

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

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

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

22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

公司对负有产品质量保证义务的已销售产品按收入总额的 1%计提产品质量保证损失。公司对销售的成品灯具负有售后服务义务，预计销售后各年售后服务费用占收入的比例如下：

年份（第）	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	合计
比例（%）	0.2	0.1	0.1	0.05	0.05	0.05	0.05	0.1	0.1	0.2	1.0

23、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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。

本公司对与工程照明相关的灯具销售，在工程完工取得验收报告时确认收入。对经销商销售，在商品已送达客户且由客户签收时确认收入。

（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。

（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。

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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，【确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益】或【冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值】。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“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”项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；

“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	16、17
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	15、25
城镇土地使用税	土地占用面积	8 元/平方

注：本公司适用的所得税税率为 15%，子公司河南中云创电子科技有限公司适用的所得税税率为 25%。财税（2018）32 号文规定自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

2、 优惠税负及批文

本公司于 2017 年 8 月 29 日通过高新技术企业资格复审，取得证书编号为 GR201741000005 高新技术企业证书，有效期三年。

五、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	435,205.17	44,138.51
银行存款	178,773.24	4,026,855.20
合 计	613,978.41	4,070,993.71

注：截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在货币资金受限的情况以及质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

本报告期内，本公司应收票据无质押的情况。

本报告期内，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

本报告期末，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(2) 应收账款按风险分类

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	239,236,015.03	100.00	16,201,864.45	6.77	223,034,150.58
其中：无风险组合	62,911,113.00	26.30			62,911,113.00
账龄组合	176,324,902.03	73.70	16,201,864.45	9.19	160,123,037.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	239,236,015.03	100.00	16,201,864.45	6.77	223,034,150.58

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	193,802,623.79	100.00	18,572,687.93	9.58	175,229,935.86
其中：无风险组合	35,470,511.43	18.30			35,470,511.43
账龄组合	158,332,112.36	81.70	18,572,687.93	11.73	139,759,424.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	193,802,623.79	100.00	18,572,687.93	9.58	175,229,935.86

A、按信用风险组合计提坏账准备的应收账款：

无风险组合：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
政府单位应收款	62,911,113.00			35,470,511.43	-	-
合 计	62,911,113.00			35,470,511.43	-	-

账龄组合：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
1 年以内	109,336,122.58	5,466,806.13	5.00	90,561,625.18	4,528,081.26	5.00
1 至 2 年	46,807,877.58	4,680,787.76	10.00	31,432,697.45	3,143,269.75	10.00
2 至 3 年	20,180,901.87	6,054,270.56	30.00	36,337,789.73	10,901,336.92	30.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
合 计	176,324,902.03	16,201,864.45	——	158,332,112.36	18,572,687.93	——

(2) 坏账准备

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
金 额	18,572,687.93		2,370,823.48		16,201,864.45

(3) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	计提坏账准备金额
南召县住房和城乡建设局	非关联方	40,069,277.20	1 年以内	16.75	
河南义信市政工程有限公司	非关联方	25,350,400.00	1 年以内	10.60	1,267,520.00
		260,827.00	2-3 年	0.11	78,248.10

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	计提坏账准备金额
河南合立信电力工程安装有限公司	非关联方	13,600,000.00	1 年以内	5.68	680,000.00
		11,800,000.00	2-3 年	4.93	3,540,000.00
河南华安安装工程有限公司驻马店分公司	非关联方	22,600,000.00	1 年以内	9.45	1,130,000.00
南阳市超众商务咨询有限公司	非关联方	17,900,000.00	1 年以内	7.48	895,000.00
合计	—	131,580,504.20		55.00	7,590,768.10

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	18,781,379.93	100.00	13,392,343.54	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
合 计	18,781,379.93	100.00	13,392,343.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
泌阳县新泰工程建设有限公司	非关联方	6,950,000.00	37.00	1 年以内	正常业务往来
驻马店市峰伟照明安装有限公司	非关联方	2,950,000.00	15.71	1 年以内	正常业务往来
泌阳县安信建筑工程有限公司	非关联方	1,200,000.00	6.39	1 年以内	正常业务往来
禹卿峰	非关联方	1,049,503.21	5.59	1 年以内	正常业务往来
江苏鑫磊照明电器有限公司	非关联方	930,480.00	4.95	1 年以内	正常业务往来
合 计		13,079,983.21	69.64		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	567,658.00	100.00			567,658.00
其中：无风险组合	567,658.00	100.00			567,658.00
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	567,658.00	100.00			567,658.00

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	538,610.00	100.00			538,610.00
其中：无风险组合	538,610.00	100.00			538,610.00
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	538,610.00	100.00			538,610.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
押金保证金	567,658.00		-	538,610.00		-
合 计	567,658.00		-	538,610.00		-

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
押金保证金	567,658.00	538,610.00
合 计	567,658.00	538,610.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	计提坏账准备金额
南召县财信中小企业担保有限公司	否	押金	430,000.00	1年以内	75.75	
张付才	否	保证金	33,400.00	1年以内	5.88	
薛勇	否	押金	30,000.00	1年以内	5.28	
苗帅	否	押金	27,000.00	1年以内	4.76	
刘永桂	否	保证金	10,000.00	1年以内	1.76	
合 计			530,400.00		93.43	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	438,402.80		438,402.80
原材料	5,471,517.45		5,471,517.45
在产品	375,490.96		375,490.96
库存商品	5,701,896.07		5,701,896.07
发出商品	6,376,400.07		6,376,400.07
合 计	18,363,707.35		18,363,707.35

(续)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	289,087.06		289,087.06
原材料	5,915,816.56		5,915,816.56
在产品	550,127.03		550,127.03
库存商品	5,706,649.15		5,706,649.15
发出商品	652,530.27		652,530.27
合 计	13,114,210.07		13,114,210.07

(2) 本报告期末，存货未发生减值，无所有权受到限制的存货。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期应收款	42,956,934.58	44,386,734.58
合 计	42,956,934.58	44,386,734.58

7、长期应收款

项目	2018年6月30日			2017年12月31日			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销 售商品	166,657,324.33		166,657,324. 33	144,728,899.55		144,728,899.55	9.58%
合计	166,657,324.33		166,657,324. 33	144,728,899.55		144,728,899.55	9.58%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名长期应收账款如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占长期应收款年 末余额合计数的 比例（%）	计提坏账准备 金额
桐柏县住房和城乡建设局	非关联方	67,180,000.00	1 年以内	40.31	
泌阳县住房和城乡建设局	非关联方	8,600,000.00	1 年以内	5.16	
	非关联方	20,694,400.00	1 至 2 年	12.42	
南召县住房和城乡建设局	非关联方	24,590,000.00	1 至 2 年	14.75	
博爱县城市管理局	非关联方	21,600,000.00	2 至 3 年	12.96	
驻马店市驿城区住房和城 乡建设局	非关联方	12,500,000.00	1 至 2 年	7.50	
合计	—	155,164,400.00		93.10	

8、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	126,837,680.03	7,107,460.42	2,232,583.43	2,695,466.46	138,873,190.34
2、本年增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转 入					
3、本年减少金额					
4、年末余额	126,837,680.03	7,107,460.42	2,232,583.43	2,695,466.46	138,873,190.34
二、累计折旧					
1、年初余额	10,103,444.25	2,592,922.83	1,912,676.96	1,923,177.01	16,532,221.05
2、本年增加金额	1,557,294.90	351,839.82	171,548.28	169,881.88	2,250,564.88
（1）计提	1,557,294.90	351,839.82	171,548.28	169,881.88	2,250,564.88
3、本年减少金额					
4、年末余额	11,660,739.15	2,944,762.65	2,084,225.24	2,093,058.89	18,782,785.93
三、减值准备					
1、年初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	115,176,940.88	4,162,697.77	148,358.19	602,407.57	120,090,404.41
2、年初账面价值	116,734,235.78	4,514,537.59	319,906.47	772,289.45	122,340,969.29

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,000,000.00	765,937.50		5,234,062.50
机器设备	330,000.00	60,288.57		269,711.43
合计	6,330,000.00	826,226.07	-	5,503,773.93

(3) 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产；

(4) 本期固定资产受限情况见附注五.42。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	8,544,854.12	90,000.00	100,983.70	8,735,837.82
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
4、年末余额	8,544,854.12	90,000.00	100,983.70	8,735,837.82
二、累计摊销				
1、年初余额	707,120.24	38,788.37	33,333.57	779,242.18
2、本年增加金额	85,448.58	4,423.56	5,049.18	94,921.32
(1) 计提	85,448.58	4,423.56	5,049.18	94,921.32
3、本年减少金额				
4、年末余额	792,568.82	43,211.93	38,382.75	874,163.50
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合 计
1、年末账面价值	7,752,285.30	46,788.07	62,600.95	7,861,674.32
2、年初账面价值	7,837,733.88	51,211.63	67,650.13	7,956,595.64

(2) 无形资产减值准备计提原因和依据说明:

期末未发现无形资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

(3) 本期无形资产权利受限情况见附注五.42。

10、 长期待摊费用

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日	其他减少的原因
装修费	67,900.13		19,399.98		48,500.15	
用友U8站点	48,286.21		3,490.56		44,795.65	
郑州仓库房租	44,000.00		12,000.00		32,000.00	
未确认融资费用	3,122,248.41				3,122,248.41	
合 计	3,282,434.75		34,890.54		3,247,544.21	

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	2,430,279.67	16,201,864.45	2,785,903.19	18,572,687.95
预计负债	556,190.01	3,707,933.38	514,368.17	3,429,121.12
税前可弥补亏损	15,809.51	63,238.04	15,809.51	63,238.04
合 计	3,002,279.19	19,973,035.87	3,316,080.87	22,065,047.11

(2) 递延所得税负债

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
分期收款销售业务	11,493,750.31	76,625,002.10	10,066,520.06	67,110,133.73
合 计	11,493,750.31	76,625,002.10	10,066,520.06	67,110,133.73

12、 其他非流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
三期厂房(注)	4,560,116.15	4,685,050.85
预付工程及设备款		264,132.00

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	4,560,116.15	4,949,182.85

注：三期厂房未取得土地证、房产证，计入其他非流动资产，入账原值 4,997,387.60 元，按照 20 年进行摊销，本期摊销 124,934.70 元。

13、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

(2) 短期借款情况列示如下：

银行名称	借款本金	年利率 (%)	开始日期	终止日期	担保方名称
南阳村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	9.9000	2017/08/08	2018/08/07	保证人：1.南召县财信中小企业担保有限公司 2.石灿、冯青俊、康自成、郭晓焕、石华松

(3) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

14、 应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	151,264,121.89	109,316,657.33
应付工程款	46,422,920.26	37,280,818.69
应付设备款	670,553.00	90,200.00
应付施工费	1,694,297.78	6,832,060.07
应付服务费	71,430.00	21,269.00
合 计	200,123,322.93	153,541,005.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
泌阳县天安电力建设工程有限公司	10,493,700.00	协商后暂缓支付
泌阳县新泰工程建设有限公司	8,015,400.00	协商后暂缓支付
驻马店市峰伟照明安装有限公司	7,997,820.00	协商后暂缓支付
博爱县文源照明工程有限公司	3,600,000.00	协商后暂缓支付
扬州润德照明科技有限公司	2,933,600.00	协商后暂缓支付
合 计	33,040,520.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
预收货款	5,320,343.58	100.00	4,396,086.32	100.00
合计	5,320,343.58	100.00	4,396,086.32	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳样宏科技工程有限公司	960,974.70	工程未完工
南阳市绿城装饰工程有限公司	899,590.30	工程未完工
湖北咸宁张绪金	638,321.98	货物未交付
驻马店市峰伟照明安装有限公司	443,520.00	货物未交付
方城县光源科技工程有限公司	301,553.40	货物未交付
合 计	3,243,960.38	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,769,206.69	4,394,920.04	4,368,974.92	1,795,151.81
二、离职后福利-设定提存计划		274,760.26	274,760.26	
三、辞退福利				
合计	1,769,206.69	4,669,680.30	4,643,735.18	1,795,151.81

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,769,206.69	4,212,138.33	4,186,193.21	1,795,151.81
2、职工福利费				
3、社会保险费		167,296.71	167,296.71	
其中：医疗保险费		126,742.50	126,742.50	
工伤保险费		22,337.18	22,337.18	
生育保险费		18,217.03	18,217.03	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他短期福利		15,485.00	15,485.00	

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
合计	1,769,206.69	4,394,920.04	4,368,974.92	1,795,151.81

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		264,996.42	264,996.42	
2、失业保险费		9,763.84	9,763.84	
合计		274,760.26	274,760.26	

17、 应交税费

税项	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	23,337,389.82	21,297,564.81
企业所得税	1,621,131.40	3,734,950.74
城市维护建设税	708,633.39	1,065,644.73
教育费附加	708,633.41	1,065,644.75
房产税		114,839.13
土地使用税		525,394.65
合 计	26,375,788.02	27,804,038.81

18、 其他应付款

(1) 应付利息

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
非金融机构借款利息	3,226,405.70	89.96	2,445,802.97	94.93
金融机构借款利息	360,000.00	10.04	130,700.00	5.07
合 计	3,586,405.70	100.00	2,576,502.97	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
关联方借款	4,729,271.22	17.02	4,662,845.08	17.41
非关联方借款	22,268,787.52	80.14	22,055,548.52	82.35
员工报销款	804,444.88	2.84	64,506.18	0.24
合 计	27,802,503.62	100.00	26,782,899.78	100.00

(3) 截止本报告期末，公司向驻马店市骏灿节能技术服务有限公司借款 2200 万元超过一年期限。

19、 一年内到期的非流动负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
一年内到期的待结转税金	5,041,000.05	7,279,132.58
一年内到期的长期应付款	17,800,882.95	14,678,634.54
一年内到期的长期借款	45,000,000.00	0
合 计	67,841,883.00	21,957,767.12

20、 其他流动负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
吴亮亮-借款	17,600,000.00	18,000,000.00
合 计	17,600,000.00	18,000,000.00

21、 长期借款

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	-	45,000,000.00
合 计		45,000,000.00

22、 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付融资租赁款	18,154,464.49	20,384,505.75
合 计	18,154,464.49	20,384,505.75

23、 预计负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证	3,707,933.38	3,429,121.12	未来期间的产品质量保证
合 计	3,707,933.38	3,429,121.12	

注：预计未来期间产品质量保证支出的计提方法及计提比例见附注三.22。

24、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,320,000.00		110,000.00	1,210,000.00	政府节能减排项目补助
合 计	1,320,000.00		110,000.00	1,210,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能减排项目	1,320,000.00		110,000.00		1,210,000.00	与资产相关
合 计	1,320,000.00		110,000.00		1,210,000.00	

25、 其他非流动负债

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
分期收款销售待结转税金	34,901,087.60	29,427,862.50
合 计	34,901,087.60	29,427,862.50

26、 股本

项目	2018年1月1日	本期增减					2018年6月30日
		发行	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,750,000.00						81,750,000.00

27、 资本公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	24,660,800.30			24,660,800.30
合 计	24,660,800.30			24,660,800.30

28、 盈余公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	6,048,827.03			6,048,827.03
合 计	6,048,827.03			6,048,827.03

29、 未分配利润

项目	2018年6月30	提取或分配比例%
调整前期初未分配利润	54,391,847.17	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	54,391,847.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,973,042.52	
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转任股本的普通股股利		
期末未分配利润	73,364,889.69	

30、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19
合 计	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
制造业	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19
合 计	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品类别	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
与照明工程相关的灯具销售	1,976,086.08	1,130,195.28	59,784,127.74	34,925,730.19
与家用照明相关的灯具销售	79,015,648.55	48,186,453.32	41,585.03	24,951.00
合计	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19

31、 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	517,741.04	297,332.39
教育费附加	517,741.04	297,332.39
印花税	1,432.80	16,357.00
车船使用税	9,226.72	5,580.00
合计	1,046,141.60	616,601.78

32、 销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资及社保	1,416,846.16	1,896,562.04
福利费	39,028.00	55,176.48
样品费	82,299.68	-89,157.49
预计产品质量保证损失	278,812.26	207,862.16
商品维修费	177,193.13	153,594.17
业务招待费	19,297.00	31,548.00
快运费	12,745.00	849
折旧费	164,713.74	183,159.04
市外交通费	5,307.50	5,046.50
车辆使用费	1,965.00	
低值易耗品	27,185.94	30,207.00
展览费		17,086.19
住宿费	14,423.52	-
业务宣传费	247,919.13	40,659.00
办公用品	3,594.77	260,761.83
通讯费	522.20	13,931.97
印刷费	2,340.00	150.00

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
租赁费	12,000.00	22,500.00
资料费	760.00	1,300.00
其他		11,740.29
合 计	2,506,953.03	2,842,976.18

33、 管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资及社保	2,537,354.96	2,147,238.18
聘请中介机构费	1,411,567.94	535,942.20
折旧费	1,508,696.74	1,611,495.34
车辆使用费	279,253.99	335,571.13
业务招待费	56,735.20	836,057.50
办公用品	73,986.59	30,881.78
市外交通费	100,939.91	156,588.00
福利费	225,427.31	584,626.41
修理费	46,231.34	97,222.16
水电费	602,919.24	384,548.68
住宿费	49,250.53	59,102.47
财产保险费	126,297.82	192,634.68
无形资产摊销	94,921.32	94,921.32
低值易耗品	28,764.77	63,675.78
清洁绿化费	26,359.22	41,500.00
通讯费	22,392.26	46,870.46
快运费	18,274.58	60,896.84
印刷费	350.00	4,337.00
劳务费		19,417.48
培训费		3,422.44
其他	843,110.74	93,853.84
合 计	8,052,834.46	7,400,803.69

34、 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发支出	509,488.79	884,709.85
合 计	509,488.79	884,709.85

35、 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	7,469,472.09	2,393,390.14

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
减：利息收入	1,214.72	2,486.55
手续费	4,741.25	2,519,482.17
未确认融资收益摊销	-6,782,329.10	-3,362,389.14
合 计	690,669.52	1,547,996.62

36、 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-2,370,823.48	-2,891,503.37
合 计	-2,370,823.48	-2,891,503.37

37、 其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
节能项目补助	110,000.00	110,000.00
合 计	110,000.00	110,000.00

38、 营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00	510,000.00	510,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	510,000.00	510,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年1-6月	2017年1-6月
与收益相关	上市奖励	1,000,000.00	
	LED 智能路灯关键技术研发与产业化项目		250,000.00
	科技创新奖励		260,000.00
合 计		1,000,000.00	510,000.00

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,635,747.66	
递延所得税费用	1,741,031.93	2,264,122.87
合计	3,376,779.59	2,264,122.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	22,349,822.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,352,473.32
子公司适用不同税率的影响	-5,397.84
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	29,704.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	
所得税费用	3,376,779.59

40、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	1,214.72	2,462.28
政府补助收到的现金	1,000,000.00	510,000.00
往来款	3,395,338.14	2,932,042.46
经营性保证金及其他	179,600.00	100,887.01
合 计	4,576,152.86	3,545,391.75

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付的费用	3,186,784.22	2,595,046.86
银行手续费等	4,741.25	101,421.24
往来款项	272,467.20	3,533,265.59
员工暂支、费用报销款及其他	2,808,474.46	15,718.93
合 计	6,272,467.13	6,245,452.62

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方借款	4,556,426.14	53,270,000.00
合 计	4,556,426.14	53,270,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
归还关联方借款	4,490,000.00	79,446,949.63
归还非关联方借款	922,398.04	7,893,485.17
支付筹资顾问费		3,170,000.00
合 计	5,412,398.04	90,510,434.80

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,973,042.52	12,829,323.96
加：资产减值准备	-2,370,823.48	-2,891,503.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,250,564.88	2,366,463.95
无形资产摊销	94,921.32	94,921.32
长期待摊费用摊销	34,890.54	34,890.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,469,472.09	-968,999.00
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）	313,801.68	-958,158.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,427,230.25	3,222,281.64
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,249,497.28	-3,907,060.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,222,299.11	-33,604,463.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,024,846.36	8,914,301.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,746,149.77	-14,868,002.52
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	613,978.41	229,110.11
减：现金的期初余额	4,070,993.71	796,919.57
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	-3,457,015.30	-567,809.46

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	613,978.41	4,070,993.71
其中：库存现金	435,205.17	44,138.51
可随时用于支付的银行存款	178,773.24	4,026,855.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	613,978.41	4,070,993.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日 账面价值	2017年12月31日 账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	98,468,001.72	99,799,119.06	贷款抵押
无形资产-土地使用权	7,431,345.41	7,513,330.62	贷款抵押
合计	105,899,347.13	107,312,449.68	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南中云创电子科技有限公司	驻马店市	驻马店市	批发和零售业	100.00		投资设立
河南中准检测服务有限公司	泌阳县	泌阳县	科学研究和技术服务业	80.00		投资设立

注：本公司与东莞市精准检测服务有限公司共同设立的河南中准检测服务有限公司于2014年8月5日登记成立，主营电子、电器产品检测技术服务。河南中准检测服务有限公司注册资本1,000万元，其中本公司认缴出资800万元，占注册资本的80%，东莞市精准检测服务有限公司认缴出资200万元，占注册资本的20%。截止本报告报出日，该公司尚在筹建中，未开始经营。

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为石灿，持有本公司60.7156%的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、本报告期内与本公司发生业务的其他关联方单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄禹睿	持有本公司 15.59%股份的股东，公司董事
河南智跃商务服务合伙企业(有限合伙)	持有本公司 10.38%股份的股东
泌阳县华灿传媒有限公司	石灿控制的企业
石华玲	与实际控制人关系密切的家庭成员
冯青俊	石灿妻子
冯建华	石灿岳父
郭晓焕	董事、高级管理人员
邢春善	董事
石华松	董事
孙健	监事
孙国忠	监事
任攀	监事
邢春善	董事、高级管理人员

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	2018 年 1 月 1 日	本期拆入	本期拆出	2018 年 6 月 30 日
石灿	4,662,845.08	4,556,426.14	4,490,000.00	4,729,271.22
合计	4,662,845.08	4,556,426.14	4,490,000.00	4,729,271.22

(3) 关联担保情况作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
石灿、冯青俊、康自成、郭晓焕、石华松	4,000,000.00	2017/8/8	2018/8/7	否
石灿、冯青俊	18,000,000.00	2017/3/27	2019/3/27	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	石灿	4,729,271.22	4,662,845.08
应付利息	石灿	58,405.70	58,405.70

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
合计		4,787,676.92	4,721,250.78

九、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、本公司对外担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	驻马店市骏灿节能技术服务有限公司	22,000,000.00	2016-8-31	2018-8-31	否

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需披露其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	239,236,015.03	100.00	16,201,864.45	6.77	223,034,150.58
其中：无风险组合	62,911,113.00	26.30			62,911,113.00
账龄组合	176,324,902.03	73.70	16,201,864.45	9.19	160,123,037.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	239,236,015.03	100.00	16,201,864.45	6.77	223,034,150.58

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	193,802,623.79	100.00	18,572,687.93	9.58	175,229,935.86
其中：无风险组合	35,470,511.43	18.30			35,470,511.43
账龄组合	158,332,112.36	81.70	18,572,687.93	11.73	139,759,424.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	193,802,623.79	100.00	18,572,687.93	9.58	175,229,935.86

A、按信用风险组合计提坏账准备的应收账款：

无风险组合：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
政府单位应收款	62,911,113.00			35,470,511.43		
合 计	62,911,113.00			35,470,511.43		

账龄组合：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
1 年以内	109,336,122.58	5,466,806.13	5.00	90,561,625.18	4,528,081.26	5.00
1 至 2 年	46,807,877.58	4,680,787.76	10.00	31,432,697.45	3,143,269.75	10.00
2 至 3 年	20,180,901.87	6,054,270.56	30.00	36,337,789.73	10,901,336.92	30.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
合 计	176,324,902.03	16,201,864.45	——	158,332,112.36	18,572,687.93	——

(2) 坏账准备

项 目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
金 额	18,572,687.93		2,370,823.48		16,201,864.45

(4) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	计提坏账准备金额
------	--------	------	----	---------------------	----------

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	计提坏账准备金额
南召县住房和城乡建设局	非关联方	40,069,277.20	1 年以内	16.75	
河南义信市政工程有限公司	非关联方	25,350,400.00	1 年以内	10.60	1,267,520.00
		260,827.00	2-3 年	0.11	78,248.10
河南合立信电力工程安装有限公司	非关联方	13,600,000.00	1 年以内	5.68	680,000.00
		11,800,000.00	2-3 年	4.93	3,540,000.00
河南华安安装工程有限公司驻马店分公司	非关联方	22,600,000.00	1 年以内	9.45	1,130,000.00
南阳市超众商务咨询有限公司	非关联方	17,900,000.00	1 年以内	7.48	895,000.00
合计	—	131,580,504.20		55.00	7,590,768.10

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	567,658.00	100.00			567,658.00
其中：无风险组合	567,658.00	100.00			567,658.00
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	567,658.00	100.00			567,658.00

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	538,610.00	100.00			538,610.00
其中：无风险组合	538,610.00	100.00			538,610.00
账龄组合					

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	538,610.00	100.00			538,610.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

无风险组合:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
押金保证金	567,658.00		-	538,610.00		-
合 计	567,658.00		-	538,610.00		-

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
押金	567,658.00	538,610.00
合 计	567,658.00	538,610.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	计提坏账准备金额
南召县财信中小企业担保有限公司	否	押金	430,000.00	1 年以内	75.75	
张付才	否	保证金	33,400.00	1 年以内	5.88	
薛勇	否	押金	30,000.00	1 年以内	5.28	
苗帅	否	押金	27,000.00	1 年以内	4.76	
刘永桂	否	保证金	10,000.00	1 年以内	1.76	
合 计			530,400.00		93.43	

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19
合 计	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19

(2) 主营业务收入及成本 (分行业) 列示如下:

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
制造业	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19
合 计	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品类别	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
与照明工程相关的灯具销售	1,976,086.08	1,130,195.28	59,784,127.74	34,925,730.19
与家用照明相关的灯具销售	79,015,648.55	48,186,453.32	41,585.03	24,951.00
合计	80,991,734.63	49,316,648.60	59,825,712.77	34,950,681.19

十三、 补充资料

1、当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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	1,110,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,110,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	166,500.00	
非经常性损益净额	943,500.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	943,500.00	

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	10.76	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.22	0.22	0.22

河南中云创光电科技股份有限公司

2018年8月21日