



碧松照明

NEEQ : 831348

江苏碧松照明股份有限公司

Jiangsu Bisong Lighting Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年2月12日 取得职业健康安全管理体系及环境管理体系认证证书

2018年3月15-27日 参加了2018法兰克福展览会



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	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
释义项目		释义
公司、股份公司、碧松照明有限公司	指	江苏碧松照明股份有限公司 股份公司的前身,包括 2006 年 6 月 30 日至 2007 年 3 月 5 日的南通碧松照明电器有限公司和 2007 年 3 月 6 日至 2013 年 3 月 21 日的江苏碧松照明电器有限公司
飞利浦灯具	指	飞利浦灯具(上海)有限公司
上海亚明	指	上海亚明照明有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
OEM	指	Original Equipment Manufactures,指受托厂商按原厂之需求与授权,依特定的条件而生产。所有的设计图等完全依照下游厂商的设计来进行制造加工。
ODM	指	Original Design Manufactures,指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求,设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平,基于授权合同生产产品。
LED	指	“发光二极管”,是“light-emitting diode”的缩写,是一种当被电流激发时通过传导电子和空穴的再复合产生自发辐射而发光的半导体二极管。
镇流器	指	镇流器是日光灯上起限流作用和产生瞬间高压的设备,它是在由硅钢制做的铁芯上缠漆包线制作而成的
高效照明产品	指	普通照明用自镇流荧光灯、三基色双端直管荧光灯(T8、T5 型)和金属卤化物灯、高压钠灯等电光源产品,半导体(LED)照明产品,以及必要的配套镇流器。
漆包线	指	漆包线是指用绝缘漆作为绝缘涂层、用于绕制电磁线圈的金属导线,也称电磁线。漆包线是电机、电器和家用电器、电讯、电子仪表电磁绕组的主要和关键原材料

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。

公司负责人王碧松、主管会计工作负责人蔡裕冲及会计机构负责人（会计主管人员）翟玲峰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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏省启东市汇龙镇人民西路 2077 号
备查文件	1.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。 2.半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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏碧松照明股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Bisong Lighting Co.,ltd
证券简称	碧松照明
证券代码	831348
法定代表人	王碧松
办公地址	江苏省启东市人民西路 2077 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈允如
是否通过董秘资格考试	否
电话	0513-83316388
传真	0513-83120850
电子邮箱	chenyr@bisong.cc
公司网址	http://www.bisonglighting.com/
联系地址及邮政编码	江苏省启东市人民西路 2077 号 226200
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	江苏省启东市人民西路 2077 号

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	2013 年 3 月 22 日
挂牌时间	2014 年 12 月 12 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-38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-3879 灯用电器附件及其他照明器具制造
主要产品与服务项目	镇流器、高频磁芯类变压器、LED 灯具及其配套产品的生产及销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王碧松、王琴
实际控制人及其一致行动人	王碧松、王琴

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	913206007899407520	否
注册地址	江苏省启东市人民西路 2077 号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
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

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	33,660,841.42	33,702,492.74	-0.12%
毛利率	18.36%	19.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,829.05	640,898.81	-98.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-147,056.01	426,951.97	-134.44%
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）	0.04%	3.00%	-
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）	-0.8%	2.14%	-
基本每股收益	0.0004	0.03	-98.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,706,551.85	53,704,890.48	-9.31%
负债总计	30,320,264.93	35,326,432.61	-14.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,386,286.92	18,378,457.87	0.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.92	0.00%
资产负债率（母公司）	62.25%	65.78%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	1.06	1.02	-
利息保障倍数	1.02	-0.12	-

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	-1,545,624.82	-2,486,744.47	
应收账款周转率	2.4	2.4	-
存货周转率	1.86	2.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.31%	0.20%	-
营业收入增长率	-0.12%	66.11%	-
净利润增长率	-98.78%	-167.22%	-

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	20,000,000	20,000,000.00	
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于照明器具配套产品细分行业，提供高品质镇流器、高频磁芯类变压器产品，自主研发、生产、销售环保节能的 LED 产品：工矿灯、隧道灯等。公司拥有 22 项实用新型专利、3 项发明专利、1 项外观设计、9 项商标；凭借优秀的生产能力、先进的技术支持、高质量的产品与上海亚明、飞利浦（中国）建立并保持了长期稳定的合作伙伴关系，形成了长期、稳定、密切的“长期框架性供货协议+订单生产”合作模式。公司多渠道发展，LED 节能产品进入政府节能采购目录。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 48,706,551.85 元与期初 53,704,890.48 元相比减少 4,998,338.63 元，减幅 9.31%；负债总额 30,320,264.93 元与期初 35,326,432.61 元相比减少 5,006,167.68 元，减幅 14.17%；

归属于公司所有者的股东权益 18,386,286.92 元与期初 18,378,457.87 元相比增加 7,829.05 元，增幅 0.43%

（二）报告期内公司主营业务收入 33,660,841.42 元，比上年同期减少 0.12%；营业成本 27,446,969.72 元，比上年同期增长 0.88%；本年净利润 7,829.05 元，比上年同期减少 98.78%，净利润变化主要原因为原材料小幅上涨，导致成本微增，市场竞争激烈为鼓动销售人员的积极性，提高相应的福利待遇。

（三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,545,624.82 元，与上年同期现金流量净额-2,486,744.47 元相比，现金流量净额减少 941,119.65 元，主要系公司本年增加催款力度，资金回拢速度快所致；

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-149,053.10 元，与上年同期现金流量净额-4,016.11 元相比，增加 145,036.99 元，主要系公司部分产品设备更新换代所致；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-2,490,389.91 元，与上年同期现金流量净额 1,253,210.86 元相比减少 3,743,600.77 元，主要系偿还短期借款所致。

三、 风险与价值

一、市场竞争加剧的风险

公司所处的照明应用领域前景广阔，但行业集中度不高，市场份额较为分散，且新的竞争者不断涌入，行业竞争呈加剧之势。与国内同行业众多的竞争厂商相比，公司具有一定的技术、成本、销售渠道等综合优势，产品品质有着良好的保障。但是，受国家产业政策的推动，在市场需求不断扩大的大背景下，未来可能有更多的资本进入 LED 照明行业。随着行业竞争不断加剧，若公司不能持续巩固并扩大竞争优势，则可能面临被竞争对手超越的风险，从而对公司的经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：

1、严格生产管理，确保产品质量，逐步树立公司产品的品牌形象，增强公司产品的竞争力和提高市场占有率。

2、加大产品的研发力度，通过提升自身的技术水平来不断扩大在同行业的竞争力。另外，通过发展区域代理商、电子商务、工程营销等多种方式积极开拓市场营销渠道，以市场为龙头带动公司产品生产的快速发展，提高公司产品的竞争力。

二、管理风险

随着企业规模的扩大，业务的拓展，公司资产规模和生产能力都将继续提高，对资源整合、资本运作、生产经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，经营管理的复杂程度将大大提高。如果公司管理水平不能适应公司规模快速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

应对措施：为了提高公司的经营管理水平，降低管理风险，公司将实施“走出去，引进来”的策略。“走出去”就是公司定期选派原有创业管理层走出去学习先进的管理理念、方法，加强企业管理培训交流，提升原有创业管理团队的管理水平；“引进来”就是公司高薪诚聘具有相关业务和行业经验的管理人才，以及熟悉资本市场运作和财务管理的优秀人才，优化公司的人才结构。公司还将邀请专家定期举行相关业务的知识讲座和培训，不断提高公司整体的经营管理水平，降低公司的管理风险。

三、经营风险

随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不断提高，公司在产品研发、技术创新等方面紧跟市场的发展方向及需求，根据市场需求，投入大量的人力、物力去扩大产品的宣传力度，

应对措施：公司将不断协调制造部、销售部和技術部之间的关系，强化制度化建设和规范化运作，并将各项规章制度落到实处，加强管理标准化和信息化建设，提高整体管理水平，提高各部门之间的协同作用，力求做到产品紧跟市场需求。

四、主要原材料和产品价格波动风险

公司的主要产品为电感镇流器、高频磁芯类变压器、电子镇流器、电子触发器、LED 灯，原材料成本占公司主营业务成本较大比重。原材料价格的波动会对公司的营业利润率产生较大影响。公司产品的原材料包括漆包线、钢卷、矽钢片、工字架、磁芯等，所需的原材料比较多，不存在对某种原料或者某个供应商过分依赖的状况，但是，某种原料的价格产生波动，都会对公司的生产成本造成一定影响。

公司的主营业务收入主要来自于电感镇流器的销售收入。通过对主要客户的分析可以看出，目前企业也在规避过于依赖大客户的风险，扩大市场份额，拓宽企业销售路径，加强与上海飞利浦、施耐德股份等客户的合作，并在报告期内已同松下电器（中国）有限股份公司达成合作意向，逐步降低对上海亚明照明的依赖，弱化大客户依赖风险，促使企业健康有序发展。

五、实际控制人集中控股风险

截至本报告出具之日，公司注册资本 2000 万元，股东 5 名。其中王碧松持有 600 万股，占总股本的 30%；王琴持有 600 万股，占总股本的 30%。经保荐人和律所核查，王碧松和王琴为夫妻关系，构成一致行动人，累计持股 60%。实际控制人王碧松、王琴能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。由于实际控制人的部分利益可能与其他股东的利益不完全一致，因而实际控制人可能会促使公司作出有悖于公司其他股东最佳利益的决定，从而有可能引发大股东控制的风险。

应对措施：为保护其他股东利益，公司将建立完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照公司章程、三会议事规则以及关联交易决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范控股股东行为。同时建立旨在保护中小股东利益的公司治理机制，如关联董事和关联股东回避表决制度、监事制度等。

六、技术风险

1、技术失密风险

公司的核心技术主要体现在产品研发和生产工序中，部分项目已申请国家发明专利。这些核心技术是公司在引进国内外先进设备的基础上，依靠研发人员的自主创新和改进，以及长期生产经验积累的成果。

虽然公司已经建立严格的知识产权保密管理制度，不存在核心技术依赖个别人员的情况，但目前电子镇流器、电子触发器和 LED 灯行业对技术人才的争夺较为激烈，如果掌握核心技术的部分员工不稳定，有可能导致公司核心技术失密。

2、技术开发风险

技术水平反映了一个公司的核心竞争力，公司虽然设置技术部来专门从事技术研发，但是由于人员、设备、条件的限制，开发能力有一定的局限性，与此同时，公司对外科研合作的广度与深度方面尚有待提高。再加上镇流器制造、研发是技术劳动密集型产业，行业新产品和新技术的开发投入大、工艺过程复杂，如果技术开发失败或未能适应市场需求变化，将使公司遭受较大的经济损失，从而影响公司的经营成果及未来发展战略的顺利实施。

应对措施：针对于以上问题，其一，公司将加大在科研方面的投入，利用优惠政策引进科研人员，提高公司自身的科研水平；其二，公司将进一步扩展合作研究对象，通过加大与各高校和科研机构的合作，掌握行业发展动态，提高公司的技术研发能力；最后，公司还将加大技术的保密工作，通过核心技术人员持股等方式确保核心技术人员的稳定。

四、 企业社会责任

董事长王碧松作为江苏省启东市政协委员，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，提高员工公积金缴费等保障性福利，保护公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，极履行企业社会责任，并于 2017 年成立江苏碧松照明股份有限公司党支部

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
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、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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，委托或者受托销售	0	0
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	25,000,000	14,500,000

说明：公司通过房产抵押向江苏农村商业银行贷款 14,500,000，此款项主要用于公司日常经营活动，并由公司股东王碧松、王琴提供担保：

(二) 承诺事项的履行情况

- 1、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；

- (2) 本人直接或间接控制的其他企业；
 (3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；
 (4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；

上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

3、王碧松、王琴于 2014 年 9 月 29 日出具书面承诺函承诺如根据税收征管机关的要求，其应就碧松有限整体变更事宜缴纳个人所得税，其将自行履行纳税义务，并自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致公司承担责任或遭受损失，其将及时、足额的向公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失。

4、管层人员均与公司签订了劳动合同或劳务合同，含保密条款。

以上承诺披露在公开转让说明书中，履行情况良好。

(三) 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
华石路西侧华石路厂房	抵押	4,037,722.60	8.29%	用于江苏农村商业银行贷款中的部分抵押
土地使用权	抵押	617,134.90	1.27%	用于江苏农村商业银行贷款中的部分抵押
总计	-	4,654,857.5	9.56%	-

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	10,550,000	52.75%		10,550,000	52.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	15.00%		3,000,000	15.00%
	董事、监事、高管	3,150,000	15.75%		3,150,000	15.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,450,000	47.25%		9,450,000	47.25%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	45.00%		9,000,000	45.00%
	董事、监事、高管	9,450,000	47.25%		9,450,000	47.25%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王碧松	6,000,000		6,000,000	3,000.00%	4,500,000	1,500,000
2	王琴	6,000,000		6,000,000	3,000.00%	4,500,000	1,500,000
3	王冠迪	3,700,000		3,700,000	1,850.00%		3,700,000
4	王新颖	3,700,000		3,700,000	1,850.00%		3,700,000
5	蔡裕冲	600,000		600,000	300.00%	450,000	150,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	10,000.00%	9,450,000	10,550,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王碧松与王琴为夫妻关系，王冠迪、王新颖为王碧松、王琴夫妇的子女，蔡裕冲与上述四人无关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为王碧松、王琴夫妇，两人合计持有公司 60.00%股份，并为王新颖的法定代理人，代为行使其持有的公司 18.50%股权的股东权利。

(1) 王碧松，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任公司董事长、总经理，任期三年，自 2013 年 3 月 15 日至 2016 年 3 月 14 日。1999 年 1 月至 1999 年 11 月，个体工商户；1999 年 12 月至 2006 年 5 月，担任南通国荣镇流器厂厂长；2004 年 7 月至 2014 年 6 月，担任上海碧松执行董事兼经理；2006 年 6 月至 2013 年 2 月，担任有限公司执行董事兼经理；2012 年 1 月至今，担任启东市工商业联合会执行委员；2013 年 3 月至今，担任股份公司董事长兼总经理。2013 年 5 月至 2014 年 5 月，担任启东质量技术监督局依法行政监督员；

(2) 王琴，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任公司董事，任期三年，自 2013 年 3 月 15 日至 2016 年 3 月 14 日。1996 年 10 月至 2006 年 5 月，担任南通国荣镇流器厂采购经理；2006 年 6 月至 2013 年 2 月，担任有限公司监事；2013 年 3 月至今，担任股份公司董事。

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 4 月 8 日，王碧松、王琴夫妇合计持有公司 100.00%股权；2013 年 4 月 9 日至 2013 年 12 月 26 日，合计持有公司 92.30%股权；2013 年 12 月 27 日至今，合计持有公司 60.00%股权，并作为王新颖的法定代理人，代为行使其持有的公司 18.50%股权的股东权利；2012 年 1 月 1 日至今，王碧松担任公司董事长（或执行董事）兼总经理，王琴历任公司董事。因此，最近两年一期公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

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
王碧松	董事长兼总经理	男	1972/10/27	高中	2016年8月2日 -2019年8月1日	是
王琴	董事	女	1972/3/31	高中	2016年8月2日 -2019年8月1日	是
蔡裕冲	董事兼副总经理	男	1963/5/8	本科	2016年8月2日 -2019年8月1日	是
倪单花	董事	女	1983/11/6	本科	2016年8月2日 -2019年8月1日	是
沈陈红	董事	女	1968/11/5	大专	2016年8月2日 -2019年8月1日	是
杨浪花	监事	女	1982/6/26	大专	2016年8月2日 -2019年8月1日	是
黄金花	监事主席	女	1980/10/6	大专	2016年8月2日 -2019年8月1日	是
陆春雷	监事	男	1989/2/26	本科	2016年8月2日 -2019年8月1日	是
翟玲峰	财务总监	女	1977/7/10	大专	2016年8月2日 -2019年8月1日	是
陈允如	董事会秘书	女	1985/11/4	大专	2017年2月8日 -2019年8月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

王碧松与王琴为夫妻关系，王冠迪、王新颖为王碧松、王琴夫妇的子女，其余人与上述四人无关联关系。

(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
王碧松	董事长	6,000,000		6,000,000	30.00%	
王琴	董事	6,000,000		6,000,000	30.00%	
蔡裕冲	董事	600,000		600,000	3.00%	

合计	-	12,600,000	0	12,600,000	63.00%	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	20	17
生产人员	93	85
销售人员	12	10
技术人员	20	15
财务人员	3	3
员工总计	148	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	13
专科	27	24
专科以下	107	92
员工总计	148	130

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：

人员减少原因：市场竞争大，订单减少，技术更新，为提供生产效率，一线员工精减，随生产部门合并。

1、 员工薪酬政策

为吸引和留住人才，给公司注入源源不息的企业活力，2016 年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际情况，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升，为所有员工依法办理了养老、医疗、失业、工伤、生育保险及住房公积金，并代缴个人所得税；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了工作产出与工作所得相一致，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

2、 培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展,制定了一系列的培训计划与人才培育项目,多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作,包括新员工入职培训、在职人员业务培训、企业文化培训、管理者提升培训等全方位培训或文化活动,一方面帮助员工提高人文修养,树立正确观念;另一方面帮助员工提高工作效率,适应公司快速发展的需要,以实现公司与员工的双赢共进。

(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

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

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	421,649.56	184,544.31
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）	14,425,458.10	13,659,198.91
预付款项	五（三）	852,302.62	5,477,890.56
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）	1,338,718.43	338,124.61
买入返售金融资产			
存货	五（五）	14,285,198.81	15,176,977.52
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	255,457.74
流动资产合计		31,323,327.52	35,092,193.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	五（六）	16,212,519.05	17,336,890.57
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	五（七）	608,680.96	622,332.40
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用	五（八）	319,627.26	411,076.80
递延所得税资产	五（九）	242,397.06	242,397.06
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		17,383,224.33	18,612,696.83
资产总计		48,706,551.85	53,704,890.48
流动负债：			
短期借款	五（十）	17,500,000.00	18,500,000.00
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（十一）	9,023,285.98	11,672,429.09
预收款项	五（十二）	706,286.36	2,331,531.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	1,371,580.72	1,093,682.99
应交税费	五（十四）	81,543.65	71,363.91
其他应付款	五（十五）	737,568.22	667,425.00
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		29,420,264.93	34,336,432.61
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	五（十六）	900,000.00	990,000.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		900,000.00	990,000.00
负债合计		30,320,264.93	35,326,432.61
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十七）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五（十八）	659,589.64	659,589.64
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五（十九）	297,064.33	297,064.33
一般风险准备		-	
未分配利润	五（二十）	-2,570,367.05	-2,578,196.10
归属于母公司所有者权益合计		18,386,286.92	18,378,457.87
少数股东权益		-	
所有者权益合计		18,386,286.92	18,378,457.87
负债和所有者权益总计		48,706,551.85	53,704,890.48

法定代表人：王碧松

主管会计工作负责人：蔡裕冲

会计机构负责人：翟玲峰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十一）	33,660,841.42	33,702,492.74
其中：营业收入		33,660,841.42	33,702,492.74
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,822,662.51	33,270,118.04
其中：营业成本	五（二十一）	27,446,969.72	27,205,416.97
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（二十二）	175,371.89	177,804.22
销售费用	五（二十三）	2,168,983.73	1,880,071.10
管理费用	五（二十四）	2,121,499.92	2,563,010.97
研发费用	五（二十五）	1,378,900.14	872,317.47
财务费用	五（二十六）	522,717.72	565,667.90
资产减值损失		8,219.39	5,829.41
加：其他收益		-	

投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-161,821.09	432,374.70
加：营业外收入	五（二十七、二十八）	182,300.00	251,702.16
减：营业外支出	五（二十九）	82.28	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,396.63	684,076.86
减：所得税费用	五（三十）	12,567.58	43,178.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,829.05	640,898.81
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		7,829.05	640,898.81
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		7,829.05	640,898.81
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		7,829.05	640,898.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,829.05	640,898.81
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		0.0004	0.03
（二）稀释每股收益		-	

法定代表人：王碧松

主管会计工作负责人：蔡裕冲

会计机构负责人：翟玲峰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,683,184.46	27,343,690.11
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		1,302.46	143,814.59
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	92,300.00	959,668.64
经营活动现金流入小计		39,776,786.92	28,447,173.34
购买商品、接受劳务支付的现金		34,691,954.46	22,439,071.24
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		4,261,531.97	4,463,405.46
支付的各项税费		559,178.50	781,923.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	1,809,746.81	3,249,517.93
经营活动现金流出小计		41,322,411.74	30,933,917.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,545,624.82	-2,486,744.47
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		149,053.10	4,016.11
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		149,053.10	4,016.11
投资活动产生的现金流量净额		-149,053.10	-4,016.11
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			18,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,190,000.00
筹资活动现金流入小计			26,690,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	19,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,389.91	556,789.14
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			5,480,000.00
筹资活动现金流出小计		2,490,389.91	25,436,789.14
筹资活动产生的现金流量净额		-2,490,389.91	1,253,210.86
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		-4,185,067.83	-1,237,549.72
加：期初现金及现金等价物余额		184,544.31	1,515,116.13
六、期末现金及现金等价物余额		421,649.56	277,566.41

法定代表人：王碧松

主管会计工作负责人：蔡裕冲

会计机构负责人：翟玲峰

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

江苏碧松照明股份有限公司 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) 企业注册地、组织形式和总部地址。

江苏碧松照明股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2013 年 3 月 22 日由江苏碧松照明电气有限公司整体改制设立的股份有限公司（非上市），2016 年 4 月 1 日取得统一社会信用代码为 913206007899407520 的营业执照；法人代表为王碧松。公司注册资本为人民币 2,000 万元；

证券代码：831348。

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统。

挂牌时间：2014 年 12 月 12 日。

企业类型：股份有限公司（非上市）。

公司注册地：启东市汇龙镇人民西路 2077 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属专用设备制造业，主要产品有镇流器、高频磁芯类变压器、照明器具配套产品等。

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：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的财务状况、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）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。

（六）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(七) 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，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，计提减值准备；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。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。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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	应收款项前五名或占余额 10%的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项根据相同账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	0	0
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	30	30
4至5年	50	50
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、发出商品、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。

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) 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：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；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（%）
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
其他设备	3-5	5%	19.00-31.67%

(十一) 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。

(十二) 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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十三) 长期资产减值

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。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

(十五) 收入

本公司为镇流器、LED 泛光灯等产品的生产销售企业，所销售的商品在发出商品并经对方验收后，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额开具发票并确认销售商品收入。

(十六) 政府补助

1、政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2018 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，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。在 2018 年 1 月 1 日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

4、政府补助的确认时点

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。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 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、对与子公司及联营企业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。对与子公司及联营企业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。

(十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	17% (16%)
城市维护建设税	应缴增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 30 日复审评为高新技术企业，证书编号：GR201632001549；2017 年度适用的企业所得税税率为 15%。

五、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	206,242.71	6,679.51
银行存款	68,340.80	176,284.80
其他货币资金	147,066.05	1,580.00
合计	421,649.56	184,544.31

(二) 应收账款

1、应收账款分类

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	15,051,004.72	100	625,546.62	4.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,051,004.72	100	625,546.62	4.16

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	14,284,745.53	100	625,546.62	4.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,284,745.53	100	625,546.62	4.38

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	13,926,554.32	0		12,907,865.14	0	
1至2年	503,925.59	5	25,196.28	784,699.88	5	39,234.99
2至3年	0.00	10	0.00		10	
3至4年	19,402.81	30	5,820.84		30	
4至5年	13,185.01	50	6,592.51	11,737.76	50	5,868.88
5年以上	587,936.99	100	587,936.99	580,442.75	100	580,442.75
合计	15,051,004.72		625,546.62	14,284,745.53		625,546.62

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海亚明照明股份有限公司	5,916,495.02	39.31%	0
PHILIPS LIGHTING BV ENTREPRENEUR LIGHTING-NL (NL06)	4,256,397.52	28.28%	0
三国（上海）电器件有限公司	1,082,484.48	7.19%	0
江苏亚明照明有限公司	532,342.41	3.54%	0
唐山市丰南区市政工程管理处	494,172.00	3.28%	0
合计	12,281,891.43	81.60%	0

(三) 预付帐款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,00,902.62	93.97	5,364,843.85	97.94
1至2年	11400.00	1.30	53,126.25	0.97
2至3年			46,254.60	0.84
3年以上	40000.00	4.70	13,665.86	0.25
合计	852,302.62	100	5,477,890.56	100

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,339,152.23	100	433.8	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	1,339,152.23	100	433.8	0.03

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	338,558.41	100.00	433.80	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	338,558.41	100.00	433.80	0.13

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	2,186,616.85	0		333,720.41	0	
1 至 2 年	1,000.00	5	50	1,000.00	5	50.00
2 至 3 年	3,838.00	10	383.8	3,838.00	10	383.80
合计	2,191,454.85		433.8	338,558.41		433.80

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	736,899.00	237,700.00
往来及其他	1,454,555.85	106,924.56
合计	2,191,454.85	344,624.56

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
施金成王鲍路灯工程	投标保证金及工程项目其它预支	670,899.00	1 年以内	30.62	
王鲍路灯工程支付宝	履约保证金	134,500.00	1 年以内	6.14	
支付宝	保证金	80,000.00	1 年以内	3.65	
寅阳镇县乡道亮化工程	投标保证金	70,000.00	1 年以内	3.19	
舟山定海远洋渔业小镇亮化工程	投标保证金	58,000.00	1 年以内	2.65	
合计		1,013,399.00		46.25	

(五) 存货

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	5,648,616.37		5,648,616.37	5,176,127.70		5,176,127.70
自制半成品	2,952,239.87		2,952,239.87	4,437,201.01		4,437,201.01
库存商品	3,191,838.95		3,191,838.95	1,459,340.92		1,459,340.92
发出商品	777,529.51		777,529.51	1,946,880.43		1,946,880.43
在产品	1,714,974.11		1,714,974.11	1,777,111.07		1,777,111.07
合计	14,285,198.81		14,285,198.81	15,176,977.52		15,176,977.52

(六) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,158,585.11	22,351,962.44	3,156,816.10	1,239,663.18	32,907,026.83
2. 本期增加金额		118,863.85		30,189.25	149,053.10
(1) 购置		118,863.85		30,189.25	149,053.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,158,585.11	22,470,826.29	3,156,816.10	1,269,852.43	33,056,079.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,120,862.51	9,694,037.38	2,916,320.69	838,915.68	15,570,136.26
2. 本期增加金额	146,266.38	1,014,131.04	18,367.68	94,659.52	1,273,424.62
(1) 计提	146,266.38	1,014,131.04	18,367.68	94,659.52	1,273,424.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,267,128.89	10,708,168.42	2,934,688.37	933,575.20	16,843,560.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,891,456.22	11,762,657.87	222,127.73	336,277.23	16,212,519.05
2. 期初账面价值	4,037,722.60	2,657,925.06	240,495.41	400,747.50	17,336,890.57

(七) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	743,943.82	155,750.68	899,694.50
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
二、累计摊销			
1. 期初余额	126,808.92	150,553.18	277,362.10
2. 本期增加金额	8,453.94	5,197.50	13,651.44
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	135,262.86	155,750.68	291,013.54
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	608,680.96	0.00	608,680.96
2. 期初账面价值	617,134.90	5,197.50	622,332.40

(八) 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	411,076.80		91,449.54		319,627.26
合计	411,076.80		91,449.54		319,627.26

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	92,664.15	625,980.42	92,664.15	625,980.42
已纳税的递延收益	135,000.00	990,000.00	148,500.00	990,000.00
小计	241,164.15	1,615,980.42	241,164.15	1,615,980.42

(十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押担保借款	12,500,000.00	18,500,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	17,500,000.00	18,500,000.00

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,348,919.70	10,732,412.53
1年以上	674,366.28	940,016.56
合计	9,023,285.98	11,672,429.09

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
昆山弘凯光电有限公司	630,000.00	供应商未予催讨
合计	630,000.00	

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	706,286.36	2,302,478.98
1年以上		29,052.64
合计	706,286.36	2,331,531.62

(十三) 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
一、短期薪酬	1,093,682.99	4,010,050.79	3,732,153.06	1,371,580.72
二、离职后福利-设定提存计划		240,603.05	240,603.05	
合计	1,093,682.99	4,250,653.84	3,972,756.11	1,371,580.72

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,093,682.99	3,265,325.01	2,987,427.28	1,371,580.72
2. 职工福利费		114,435.34	114,435.34	
3. 社会保险费		525,223.80	525,223.80	
其中：医疗保险费		152,625.60	152,625.60	
工伤保险费		34,177.84	34,177.84	
生育保险费		9,553.80	9,553.80	
4. 住房公积金		61,335.00	61,335.00	
5. 工会经费和职工教育经费				
合计	1,093,682.99	4,010,050.79	3,732,153.06	1,371,580.72

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
1、基本养老保险		228,572.90	228,572.90	
2、失业保险费		12,030.15	12,030.15	

合计		240,603.05	240,603.05	
----	--	------------	------------	--

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	81,543.65	5,709.00
城建税		22,305.69
房产税		14,495.31
土地使用税		10,888.50
教育费附加		9,559.57
地方教育费附加		6,373.05
印花税		2032.79
合计	81,543.65	71,363.91

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	100,000.00	213,235.47
运费	235598.99	250,962.03
其他费用	401969.23	203,227.50
合计	737,568.22	667,425.00

(十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	990,000.00		90,000.00	900,000.00	与资产相关的政府补助
合计	990,000.00		90,000.00	900,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 200 万台(套)大功率 LED 照明电器技术改造项目	990,000.00		90,000.00		900,000.00	与资产相关
合计	990,000.00		90,000.00		900,000.00	

(十七) 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	20,000,000.00						20,000,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	659,589.64			659,589.64
合计	659,589.64			659,589.64

(十九) 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	297,064.33			297,064.33
合计	297,064.33			297,064.33

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-2,578,196.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,578,196.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,829.05	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-2,570,367.05	

(二十一) 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
一、主营业务小计	33,660,841.42	27,446,969.72	33,702,492.74	27,205,416.97
二、其他业务小计				
合计	33,660,841.42	27,446,969.72	33,702,492.74	27,205,416.97

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,808.54	84,193.43
教育费附加	42,906.11	36,082.91
地方教育费附加	22,231.02	24,055.27
印花税	7,042.41	8,088.80
房产税	14,495.31	14,495.31
土地使用税	10,888.50	10,888.50
合计	175,371.89	177,804.22

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	440,167.61	275,580.07
职工薪酬	799,284.44	695,118.11
国际贸易费	99,410.20	57,731.39

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费用	600.00	
广告费	57,009.85	79,996.32
其他	593,254.09	295,145.62
差旅费	98,701.26	309,283.90
检测费	34,829.26	25,969.43
展会费	45,727.02	141,246.26
合计	2,168,983.73	1,880,071.10

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,050,976.37	1,597,347.42
办公通讯费	54,930.18	71,046.10
折旧	108,139.76	110,263.62
差旅费	67,516.15	51,082.40
业务招待费	233,282.95	181,159.54
税金		25,383.81
研发费用	1,378,900.14	872,317.47
无形资产摊销	13,651.44	24,028.98
长期待摊费用摊销	44,031.42	44,031.42
中介机构费用	36,044.23	89,150.60
挂牌费用	110,707.09	132,075.47
其他	345.21	21,958.27
服务费	18,843.00	59,537.62
修理费	383,032.12	155,945.72
合计	3,500,400.06	3,435,328.44

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	699,181.30	594,195.69
电费	13,028.29	21,201.61
折旧	128,124.53	125,818.47
差旅费	5,142.42	14,108.70
设备费	3,418.80	5,363.24
研发材料费	524,808.63	90,869.76
其他	2,171.17	
专利费用	3,025.00	20,760.00
合计	1,378,900.14	872,317.47

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	490,389.91	556,789.14
减：利息收入	804.24	930.79
汇兑损失	24471.76	
减：汇兑收益		
手续费支出	6,010.29	7,354.55
其他支出	2,650.00	2,455.00
合计	522,717.72	565,667.90

(二十七) 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
科技项目奖励及补助经费	20,000.00		与收益相关
年产 200 万台（套）大功率 LED 照明 电器技术改造项目	90,000.00		与资产相关
合计	110,000.00		

（二十八）营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
外经贸发展专项资金	72,300.00	40,000.00	72,300.00
其他		211,702.16	
合计	72,300.00	251,702.16	72,300.00

（二十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
滞纳金	82.28		82.28
其他			
合计	82.28		82.28

（三十）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	2,550.49	1,302.46
递延所得税费用	10,017.09	41,875.59
合计	12,567.58	43,178.05

（三十一）现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

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	93,104.24	959,896.44
其中：往来款		797,568.17
银行存款利息收入	804.24	626.11
政府补助	92,300.00	160,000.00
其他		1,702.16
支付其他与经营活动有关的现金	1,510,551.05	3,249,517.93
其中：往来款	130,819.50	2,421,859.70
运费	440,167.61	281,203.46

项目	本期发生额	上期发生额
报关费	99,410.20	47,825.73
办公费	34,239.71	21,198.71
差旅费	165,602.34	128,371.21
业务招待费	246,906.45	74,453.13
服务费	18,843.00	2,166.88
修理费	344,811.18	151,109.06
研发	27,250.68	35,041.70
其他	2,500.38	86,288.35

(三十二) 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	7,829.05	640,898.81
加：资产减值准备	8,219.39	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,273,424.62	1,262,413.42
无形资产摊销	13,651.44	24,028.98
长期待摊费用摊销	91,449.54	91,449.54
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）	522,717.72	565,667.90
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）		33,131.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	891,778.71	-3,054,856.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,394,034.79	-8,486,788.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-960,660.50	6,437,311.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,545,624.82	-2,486,744.47
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	421,649.56	277,566.41
减：现金的期初余额	184,544.31	1,515,116.13
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	237,105.25	-1,237,549.72

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	421,649.56	277,566.41
其中：库存现金	206,242.71	188,031.03
可随时用于支付的银行存款	68,340.80	89,535.38
可随时用于支付的其他货币资金	147066.05	
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	421,649.56	277,566.41
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
华石路西侧华石路厂房	4,037,722.60	用于中国银行启东支行贷款中的部分抵押
土地使用权	617,134.90	用于中国银行启东支行贷款中的部分抵押
合计	4,654,857.50	

(三十四) 政府补助

本公司本年确认的收到政府补助金额合计 92,300 元，均与收益相关。

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
2017 年科技项目奖励经费	20,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金	72,300.00	营业外收入
合计	92,300.00	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

单位名称	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王碧松、王琴夫妇			60	60

(二) 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王冠迪	股东
王新颖	股东
王娟	股东王琴的妹妹
启东市久隆镇本帮五金电器销售部	王娟经营个体工商户
南通国荣镇流器厂	王碧松个人独资企业
上海碧松照明电器有限公司	王碧松和蔡裕冲共同投资企业
陈允如	董事会秘书
翟玲峰	财务总监

(三) 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王碧松、王琴	江苏碧松照明股份有限公司	10,000,000.00	2018年04月13日	2021年04月12日	否
王碧松、王琴	江苏碧松照明股份有限公司	2,800,000.00	2018年04月13日	2021年04月12日	否
王碧松、王琴	江苏碧松照明股份有限公司	1,700,000.00	2018年04月13日	2021年04月12日	否

七、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

(一) 市场风险

市场风险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，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

2、外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。针对出口销售

的外汇风险，公司在制定销售价格时综合考虑了外汇汇率变动的因素。

(二) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、应收款项

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格。财务部设置应收票据和应收账款台账，详细反应对各客户应收票据和应收账款的变动、余额、账龄情况，销售部执行合同管理，对销售回款情况进行跟踪，以确保公司不会面临重大坏账风险。

(三) 流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2018 年 06 月 30 日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	期末余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	17,500,000.00	17,500,000.00			
应付账款	9,023,285.98	9,023,285.98			
预收账款	706,286.36	706,286.36			
其他应付款	737,568.22	737,568.22			
合计	27,967,140.56	27,967,140.56			

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、其他重要事项

(一) 分部报告

根据公司行业特点，主要为照明产品销售，未划分业务分部和独立销售区域，不适用分部报告。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

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）	182,300.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82.28	
3. 所得税影响额	-27,332.66	
合计	154,885.06	

(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 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	3.00	0.0004	0.0328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.80	2.22	-0.0074	0.0221

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本报告期或报告期末金额	上年同期或上年同期末金额	变化幅度 (%)	变化主要原因
货币资金	421,649.56	277,566.41	51.91	工程投标保证金未退回
其他应收款	1,338,718.43	406,033.54	229.71	工程项目暂支款及保证金
长期待摊费用	319,627.26	502,526.34	36.40	费用摊销
应付帐款	9,023,285.98	6,383,018.28	41.36	原材料采购未到付款帐期
应交税金	81,543.65	154,940.17	-47.37	产口出口量大，退税多
其他应付款	737,568.22	3,690,312.50	-80.00	票到款清
资产减值损失	8,219.39	5,829.41	41.00	补提坏帐
营业利润	-161,821.09	432,374.70	-137.43	材料成本上浮，工资上涨
所得税费用	12,567.58	43,178.05	-70.89	营业利润降低

江苏碧松照明股份有限公司

二〇一八年八月二十七日