



华坚照明

NEEQ : 839290

浙江华坚照明科技股份有限公司

ZHEJIANG HUAJIAN TECHNOLOGY CORP.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 2 月 11 日公司被义乌市人民政府授予义乌市 2018 年度工业企业“五十强”。

2、2019 年 5 月 28 日公司被义乌市人民政府授予义乌市 2018 年度工业亩产效益综合评价 A 类企业。

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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江华坚照明科技股份有限公司
装饰灯具	指	利用 LED、光伏太阳能等技术为光源的具有装饰用途的消费品
木上科技	指	义乌市木上电子科技有限公司
翟影投资	指	浙江翟影投资管理有限公司
坤泰照明	指	义乌市坤泰照明科技有限公司
杭州飞度	指	杭州飞度股权投资管理有限公司
“三会”	指	公司股东（大）会、董事会和监事会的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	经创立大会通过的《浙江华坚照明科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元	指	人民币元（特指除外）

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。

公司负责人陈俊华、主管会计工作负责人楼佳媚及会计机构负责人（会计主管人员）楼佳媚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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江华坚照明科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG HUAJIAN TECHNOLOGY CORP., LTD
证券简称	华坚照明
证券代码	839290
法定代表人	陈俊华
办公地址	浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区(义乌市坤泰照明科技有限公司内)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	楼佳媚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0579-85360022
传真	0579-85599710
电子邮箱	20423835@qq.com
公司网址	www.chinahuaajian.com
联系地址及邮政编码	浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区(义乌市坤泰照明科技有限公司内) 322005
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 9 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3872 制造业-电气机械和器材制造业-照明器具制造-照明灯具制造
主要产品与服务项目	LED 蜡烛灯、LED 装饰灯以及 LED 电子礼品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈俊华
实际控制人及其一致行动人	陈俊华、楼坚

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	9133070067256604XU	否
注册地址	浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区 (义乌市坤泰照明科技有限公司 内)	否
注册资本(元)	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	66,745,295.24	31,838,728.41	109.64%
毛利率%	20.82%	30.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,552,390.21	1,433,611.42	147.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,524,536.96	1,644,180.70	114.36%
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）	8.27%	4.34%	-
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）	8.21%	4.96%	-
基本每股收益	0.18	0.07	157.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	86,492,415.84	68,953,793.78	25.44%
负债总计	41,765,359.77	27,779,109.39	50.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,126,885.86	40,574,495.65	8.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.03	8.87%
资产负债率%（母公司）	47.56%	41.48%	-
资产负债率%（合并）	48.29%	40.29%	-
流动比率	1.98	2.40	-
利息保障倍数	6.57	8.16	-

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	-3,252,120.89	2,832,694.96	-214.81%
应收账款周转率	4.81	1.92	-
存货周转率	1.64	0.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	25.44%	21.07%	-

营业收入增长率%	109.64%	80.93%	-
净利润增长率%	147.79%	-186.29%	-

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	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,162.37
非经常性损益合计	37,162.37
所得税影响数	9,290.59
少数股东权益影响额（税后）	18.53
非经常性损益净额	27,853.25

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □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
应收及应收票据	4,729,629.67			
应收账款		4,729,629.67		
应付及应付票据	8,871,458.90			
应付账款		8,871,458.90		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于装饰灯具行业。通过多年的发展与积累，拥有了一定的客户认可度，并积累了一套行之有效的渠道管理经验与发展模式。公司成功开拓了海外市场，成为 Wal-Mart Stores（公司供应商 ID 为 36130758）、Target（公司供应商 ID 为 249017）、Family Dollar Stores（公司供应商 ID 为 70001795）及 FOURSTA 等国外知名超市及贸易商的供应商。公司坚持研发安全可靠、新颖、趣味的 LED 电子礼品，从而持续获得收入，实现利润。报告期内，公司取得 9 项国内外专利。

（一）采购模式

公司采购部依照业务部的订单并根据物料库存情况，书写采购申请单提交至总经理审核。采购部根据审核通过的申请单对供应商的信用度、材质、价格审核评定后，向供应商下采购清单，签订采购合同，在供货时间内供应商将采购材料运至公司。材料入库前，仓储部主管根据订单及样品，核对材料数量，并通知品质部品检员验收材料的质量，对验收不合格的材料退回供应商，验收合格的材料入库。公司对一些常用的材料做了安全库存，低于安全库存的材料仓储部可直接下采购申请单。对于订单数量比较大的物料，由采购部下采购申请单以确保材料在规定的时间内足量提供。

（二）生产模式

公司生产部包括石蜡车间、塑料车间、装配车间和包装车间，仓储部包括原料仓、包材仓和成品仓，品质部主要负责成品的质量验收工作。为了客户的产品能够按质按量按时交货，公司根据货物的紧急状态制定生产计划单，石蜡车间、塑料车间和装配车间主管根据生产计划单以及员工对产品制作的熟悉程度、人员数量制定生产任务单，石蜡车间、塑料车间和装配车间根据生产任务单领取相关的原材料，装配车间将质检合格的完工产品送至包装车间，如果是石蜡型灯，石蜡车间将石蜡做成所需模型后送至装配车间安装电子元件再送入包装车间，包装车间将外观、质量合格的产品包装后送至成品仓。质检员抽检产成品，验收合格的成品入库，验收不合格的成品退回装配车间或石蜡车间重新生产。公司在装配车间、包装车间、以及成品入库前均设置质检环节，严格把控质量问题，以确保产品质量符合国家行业标准或国际行业标准。

（三）销售模式

公司主要销售各式太阳能灯、欧美市场 LED 圣诞节日灯等。经过多年的发展，公司成为 Wal-Mart Stores（公司供应商 ID 为 36130758）、Target（公司供应商 ID 为 249017）、Family Dollar Stores（公司供应商 ID 为 70001795）等国外知名超市供应商。因公司规模较小，一般不直接与上述超市进行合作，主要通过 Four star group Inc.、THREESIXTY SOURCING LIMITEDRM 等贸易商进行合作，贸易商向公司采购后，通过其自有销售渠道向终端超市进行销售，目前多数客户主要来自于美国。公司在考虑原材料价格、汇率波动情况等因素基础上，与贸易商或者少数直接合作的超市进行议价，目前公司的议价能力较低。公司销售的每批产品均需要权威第三方检测，检测合格后才能销往国外。

（四）研发模式

公司研发部通过对市场需求的深入了解以及客户要求，收集相关资料并对技术、生产力做出全面评价，分析其可行性，并编写研发的目标、期限等的计划书，向公司申请立项。

研发部召集相关人员对样品全面分析审核后，从中选择最优方案，并确保与计划书预测目标、期限一致后，依照客户的要求及产品设计进行产品开发，并对开发产品外观、性能等进行测试、评审，再根据样品的评审内容进行改良、完善以满足客户的需求。研发完成后，将开发的产品提供客户检验，根据客户提出的要求进行再次改良，最终通过客户检验后进行批量生产。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期末至本报告披露日公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内，实现营业收入 6674.53 万元，同比上升 109.64%； 实现净利润 355.24 万元，同上年增长 147.79%。

二、报告期内，公司全面围绕提升客户服务价值为中心，提升管理效率，提升投入产出比，按照制定的经营目标，持续开拓市场渠道，巩固并扩大市场份额，把握客户需求，进一步巩固了公司行业地位。

三、报告期内，公司进一步建立完善了内部管控制度，综合管理水平得到较大程度的改善和提高。公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训；另一方面不断引进各种管理和技术人才。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需要。

四、公司一直高度重视技术研发团队的建设，不断加大对研发经费的投入，积极推进新品研发，优化产品结构。

未来，公司将在维持现有业务的同时、积极开拓新业务、规范内控等方面开展工作，确保公司持续健康发展。

三、 风险与价值**一、员工流动性风险**

公司致力于 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯等 LED 电子礼品的研发、生产和销售，为消费者提供质量安全可靠、设计新颖、具有趣味性的产品。公司产品工艺较为简单，属于劳动力密集型行业。截止 2019 年上半年末，公司员工中生产人员为 255 人，占总体员工人数的 85%，其中绝大部分属于异地工作的农民工，流动性较大。未来公司将继续拓展市场并研发高附加值的产品，提高公司盈利能力的同时，提供有竞争力的薪酬，减少员工流动对公司的影响。

二、季节性波动风险

公司产品主要为 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯及其它装饰灯具，属于大众节假日消费品，受到国内外传统节日的影响，如中国的春节、西方的圣诞节、情人节，收入及盈利具有一定的季节性。未来公司将积极拓展全球市场，并针对不同国家的节假日研发不同的产品，以降低季节性波动带来的风险。

三、销售渠道较为单一、客户较为集中风险

因公司规模较小，内外部资源有限，目前公司打入国际市场，主要通过 Keen Group Inc、FOURSTAR GROUP INC 等知名贸易商，打入 Wal-Mart Stores（公司供应商 ID 为 36130758）、Target（公司供应商 ID 为 249017）、Family Dollar Stores（公司供应商 ID 为 70001795）等知名超市，销售渠道较为单一，客户较为集中，对贸易商也存在一定的依赖性。未来公司将继续注重产品品质外，积极拓展销售渠道多样性，以降低销售渠道单一、客户较为集中风险。

四、汇率波动风险

目前公司产品主要销往国外，受人民币汇率波动影响较大。2017 年度、2018 年度及 2019 年上半年公司汇兑损益分别为 1,179,048.01 元、-1,320,634.28 元、33,574.80 元、分别占公司净利润绝对值的 329.29%、15.93%和 0.95%。汇率波动对利润影响较大。未来随着公司业务规模的扩大，公司积极关注汇率市场，与银行进行有效合作，以降低汇率波动对利润的影响。

五、未全员缴纳社保风险

截止 2019 年上半年末，公司尚有部分员工未购买社会保险。虽然未参保员工均签订了《自愿放弃缴纳社保的承诺函》，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追索，将对公司经营带来一定的影响。控股股东及实际控制人已出具承诺承担将来由此承受的损失。

六、出口退税政策风险

2017 年度、2018 年度、2019 年上半年末公司增值税出口退税金额分别为 3,878,682.03 元、11,485,223.58 元、11,126,009.09 元，占公司同期净利润的比例较高。如国家出口退税政策发生不利变化，对公司生产经营将带来不利影响。未来公司将积极研发高附加值的产品，以增强产品竞争力，减轻未来政策变化带来的不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对客户及合作伙伴负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 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及募集资金使用事项	☐ 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	担保余额	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
			开始时间	结束时间				
义乌市腾龙塑料制品厂	4,380,000.00	4,380,000.00	2019/3/18	2020/3/18	保证	一般	已事前及时履行	否
总计	4,380,000.00	4,380,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
------	------

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）	4,380,000.00
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：

不适用。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	700,000.00	700,004.00

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人为公司直接或间接股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动。2、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或其控制的企业将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避	正在履行中

					免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使控制的企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求受让上述业务，则在同等条件下本人应将上述业务优先转让于公司。 3、本人保证为公司直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且公司及其他股东有权根据本人出具的承诺函依据中国相关法律（不包括香港、台湾、澳门地区）申请强制履行上述承诺，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。	
实际控制人或控股股东	2016/9/28	-	挂牌	限售承诺	公司控股股东、实际控制人作出承诺，其所持股份分三批进入全国股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一，进入的时间分别为	正在履行中

					挂牌之日（满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。	
--	--	--	--	--	--------------------------------------	--

承诺事项详细情况：

董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

（1）避免同业竞争的承诺为避免同业竞争，公司的其他股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

（2）股份自愿锁定的承诺公司控股股东、实际控制人作出承诺，其所持股份分三批进入全国股份转让系统进行挂牌转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日（满足《公司法》对股份转让的限制性条件下）、挂牌期满一年和两年。

截至报告期末，上述股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

（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
浙江省金华市当代江南 5 幢 103 室的房产	抵押	4,889,166.65	5.65%	银行贷款
总计	—	4,889,166.65	5.65%	—

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	8,750,000	43.75%	0	8,750,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	18.75%	0	3,750,000	18.75%
	董事、监事、高管	3,750,000	18.75%	0	3,750,000	18.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	董事、监事、高管	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		14				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈俊华	11,910,000	0	11,910,000	59.55%	8,932,500	2,977,500
2	楼坚	3,090,000	0	3,090,000	15.45%	2,317,500	772,500
3	杨立斌	1,499,000	0	1,499,000	7.495%	0	1,499,000
4	杭州飞度股权投资管理有限公司	800,000	0	800,000	4.00%	0	800,000
5	于宏	703,000	0	703,000	3.515%	0	703,000
合计		18,002,000	0	18,002,000	90.01%	11,250,000	6,752,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除陈俊华、楼坚系夫妻关系外，公司其他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

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

陈俊华直接持有本公司 11,910,000 股，占公司总股本的 59.55%，系公司控股股东、实际控制人。陈俊华：男，出生于 1977 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，浙江金华二中毕业。1999 年至 2002 年于义乌市公安局经侦大队任职，2004 年 2 月至 2008 年 3 月任义乌市腾骏工艺品厂总经理；2008 年 3 月至 2014 年 6 月，任义乌市华坚照明科技有限公司总经理；2014 年 6 月至 2015 年 1 月任华坚有限总经理，2015 年 2 月至今担任股份公司董事长，此外还兼任义乌市科技创新企业协会会长、义乌市新阶层联谊会副会长。

楼坚直接持有本公司 3,090,000 股，占公司总股本的 15.45%，与陈俊华系夫妻关系，二人合计持有公司 15,000,000 股，合并持股比例为 75.00%，陈俊华、楼坚为公司实际控制人。楼坚：女，汉族 1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江省义乌市稠江中学，2004 年 9 月至 2015 年 1 月担任义乌市腾骏工艺品厂法人代表；现任股份公司董事。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈俊华	董事长、总经理	男	1977年7月	高中	2018.5.16-2021.5.15	是
楼坚	董事	女	1977年5月	高中	2018.5.16-2021.5.15	是
徐向阳	董事	男	1983年3月	高中	2018.5.16-2021.5.15	是
楼佳媚	董事、董事会秘书、财务总监	女	1985年10月	高中	2018.5.16-2021.5.15	是
张莎莎	董事	女	1989年4月	大专	2019.3.12-2021.5.15	是
楼孝刚	监事会主席	男	1974年3月	高中	2018.5.16-2021.5.15	是
徐海林	监事	男	1986年5月	高中	2018.5.16-2021.5.15	是
杨平	职工代表监事	男	1980年8月	高中	2018.5.16-2021.5.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

除陈俊华、楼坚系夫妻关系，楼坚和楼孝刚系兄妹关系外，公司其他董监高人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈俊华	董事长、总经理	11,910,000	0	11,910,000	59.55%	0
楼坚	董事	3,090,000	0	3,090,000	15.45%	0
徐向阳	董事	0	0	0	0%	0
楼佳媚	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0

	监					
张莎莎	董事	0	0	0	0%	0
楼孝刚	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐海林	监事	0	0	0	0%	0
杨平	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	75%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈俊华	董事长	新任	董事长、总经理	工作调动
张莎莎	销售总监	新任	董事、销售总监	工作调动
杨远明	董事	离任	行政部经理	工作调动
徐向阳	董事、总经理	离任	董事	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

张莎莎：女，汉族，1989年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学历史与文化学院专科学历。自2012年8月至浙江华坚照明科技股份有限公司任销售总监职位至今。 经核查张莎莎未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于失信联合惩戒对象。

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	8	8
生产人员	240	255
销售人员	5	3
技术人员	22	29
财务人员	5	5
员工总计	280	300

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	5	5
专科	16	17
专科以下	259	278
员工总计	280	300

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：

人才薪酬：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准，并对表现优秀的员工定期、不定期进行调薪，以鼓励先进，调动员工工作积极性。

人员培训：公司自建立伊始，即非常重视培训文化的建立，高度关注员工的能力发展及个人成长，公司组织了包括新员工入司培训、公司企业文化培训、专业岗位技能培训、国家相关职业资格培训、中高级管理人员培训、法律法规和金融与资本运作专项培训。

报告期内，公司尚没有需公司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

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019年7月2日，公司2019年第三次临时股东大会决议通过补选杨远明为公司董事，任职期限至本届董事会任期届满之日止。

杨远明：男，汉族，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州大学人力资源专业，2008年3月至2010年12月任义乌市顺辉织拉链织造有限公司行政人事部经理，2011年2月至2012年12月任浙江威德服饰有限公司行政部经理；2013年8月至股份公司成立担任行政部经理；现任公司行政部经理。

经核查杨远明先生未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于失信联合惩戒对象。

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	6.1	2,617,186.88	2,673,798.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		23,008,995.15	4,729,629.67
其中：应收票据			
应收账款	6.2	23,008,995.15	4,729,629.67
应收款项融资			
预付款项	6.3	2,914,007.83	4,099,826.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	253,500.00	2,133,705.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	31,756,664.93	32,865,731.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	15,857,436.59	12,247,790.06
流动资产合计		76,407,791.38	58,750,481.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	8,913,512.05	9,125,291.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	713,683.50	762,616.50
开发支出			
商誉	6.9	76,388.98	76,388.98
长期待摊费用	6.10	41,665.00	103,788.00
递延所得税资产	6.11	339,374.93	135,227.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,084,624.46	10,203,312.25
资产总计		86,492,415.84	68,953,793.78
流动负债：			
短期借款	6.12	16,816,182.51	12,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		16,461,008.92	8,871,458.90
其中：应付票据			
应付账款	6.13	16,461,008.92	8,871,458.90
预收款项	6.14	100,935.45	35,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.15	2,290,852.44	1,888,190.20
应交税费	6.16	2,029,313.32	791,056.63
其他应付款	6.17	817,067.13	143,403.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		38,515,359.77	24,529,109.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.18	3,250,000.00	3,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,250,000.00	3,250,000.00
负债合计		41,765,359.77	27,779,109.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.19	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	6.20	1,271,428.93	1,271,428.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	1,696,023.85	1,696,023.85
一般风险准备			
未分配利润	6.22	21,159,433.08	17,607,042.87
归属于母公司所有者权益合计		44,126,885.86	40,574,495.65
少数股东权益		600,170.21	600,188.74
所有者权益合计		44,727,056.07	41,174,684.39
负债和所有者权益总计		86,492,415.84	68,953,793.78

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

（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		994,000.49	1,040,484.34

交易性金融资产			
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			
应收账款		18,106,526.47	3,380,058.00
应收款项融资			
预付款项		2,669,485.52	3,814,075.18
其他应收款		3,659,500.00	4,658,959.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,756,664.93	32,865,731.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			606,214.94
流动资产合计		57,186,177.41	46,365,523.78
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,400,001.00	9,400,001.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,423,968.71	8,573,785.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		693,083.50	740,816.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,665.00	103,788.00
递延所得税资产		318,368.77	144,255.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,877,086.98	18,962,646.01
资产总计		76,063,264.39	65,328,169.79
流动负债：			
短期借款		13,600,000.00	12,800,000.00

交易性金融负债			
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			
应付账款		16,388,448.92	8,752,055.10
预收款项		100,935.45	35,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,393,420.44	1,871,590.20
应交税费		1,276,901.16	249,074.06
其他应付款		165,707.13	143,403.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		32,925,413.10	23,851,123.02
非流动负债：			
长期借款		3,250,000.00	3,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,250,000.00	3,250,000.00
负债合计		36,175,413.10	27,101,123.02
所有者权益：			
股本		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		1,271,428.93	1,271,428.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,695,561.79	1,695,561.79
一般风险准备			

未分配利润		16,920,860.57	15,260,056.05
所有者权益合计		39,887,851.29	38,227,046.77
负债和所有者权益合计		76,063,264.39	65,328,169.79

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

(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		66,745,295.24	31,838,728.41
其中：营业收入	6.23	66,745,295.24	31,838,728.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,768,845.38	30,483,847.91
其中：营业成本	6.23	52,851,829.80	22,283,182.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.24	313,019.19	74,521.01
销售费用	6.25	2,647,676.38	2,174,542.73
管理费用	6.26	2,602,058.25	2,731,425.23
研发费用	6.27	2,658,238.75	2,356,636.02
财务费用	6.28	865,245.12	828,932.80
其中：利息费用		720,879.50	517,124.24
利息收入		1,067.58	1,447.05
信用减值损失	6.29	830,777.89	
资产减值损失	6.30		34,607.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,976,449.86	1,354,880.50
加：营业外收入	6.31	63,425.30	7,592.00
减：营业外支出	6.32	26,262.93	283,399.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,013,612.23	1,079,072.67
减：所得税费用		461,240.55	-354,538.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,552,371.68	1,433,611.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,552,371.68	1,433,611.42
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-18.53	
2.归属于母公司所有者的净利润		3,552,390.21	1,433,611.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		3,552,371.68	1,433,611.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,552,390.21	1,433,611.42
归属于少数股东的综合收益总额		-18.53	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.07

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

(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		53,940,183.00	29,748,359.59
减：营业成本		45,231,002.99	21,554,220.22
税金及附加		287,062.19	57,848.27
销售费用		658,562.46	747,781.04
管理费用		2,306,830.74	2,175,105.60
研发费用		2,658,238.75	1,519,307.65
财务费用		666,259.29	555,067.08
其中：利息费用		576,458.99	431,660.84
利息收入		845.83	916.83
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-696,454.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-77,471.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,435,772.41	3,061,558.19
加：营业外收入		51,778.66	7,592.00
减：营业外支出		860.09	246,265.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,486,690.98	2,822,884.51
减：所得税费用		-174,113.54	254,812.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,660,804.52	2,568,071.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,660,804.52	2,568,071.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,660,804.52	2,568,071.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.13

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

（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		39,289,092.11	36,344,042.91
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,126,009.09	4,166,589.90
收到其他与经营活动有关的现金	6.34.1	104,492.88	5,301,235.55
经营活动现金流入小计		50,519,594.08	45,811,868.36
购买商品、接受劳务支付的现金		35,989,536.36	32,150,714.81
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,566,810.58	5,088,912.33
支付的各项税费		3,709,636.30	660,819.01
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	6,505,731.73	5,078,727.25
经营活动现金流出小计		53,771,714.97	42,979,173.40
经营活动产生的现金流量净额		-3,252,120.89	2,832,694.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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	6.34.3	2,042,922.03	
投资活动现金流入小计		3,042,922.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,140.61	5,131,680.02
投资支付的现金		3,050,000.00	
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	6.34.4		
投资活动现金流出小计		3,109,140.61	5,131,680.02
投资活动产生的现金流量净额		-66,218.58	-5,131,680.02
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		20,742,074.97	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.34.5		
筹资活动现金流入小计		20,742,074.97	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,725,892.46	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,879.50	517,124.24
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	6.34.6		
筹资活动现金流出小计		17,446,771.96	8,517,124.24
筹资活动产生的现金流量净额		3,295,303.01	-517,124.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,574.80	-98,849.23
五、现金及现金等价物净增加额		-56,611.26	-2,914,958.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,673,798.14	3,653,217.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,617,186.88	738,259.22

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

(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		50,687,465.30	35,953,697.82
收到的税费返还		1,101,995.31	1,455,146.96
收到其他与经营活动有关的现金		52,624.49	4,663,964.51
经营活动现金流入小计		51,842,085.10	42,072,809.29
购买商品、接受劳务支付的现金		42,463,211.77	26,315,710.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,803,279.58	4,555,741.85
支付的各项税费		2,949,060.71	439,100.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,805,378.04	6,902,259.78
经营活动现金流出小计		53,020,930.10	38,212,813.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,178,845.00	3,859,996.07
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		5,173,762.47	
投资活动现金流入小计		5,173,762.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,140.61	5,057,917.00
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		4,100,100.00	
投资活动现金流出小计		4,159,240.61	5,057,917.00
投资活动产生的现金流量净额		1,014,521.86	-5,057,917.00
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		16,800,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,800,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		576,458.99	431,660.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,576,458.99	8,431,660.84
筹资活动产生的现金流量净额		223,541.01	-431,660.84

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-105,701.72	10,478.95
五、现金及现金等价物净增加额		-46,483.85	-1,619,102.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,040,484.34	2,141,017.19
六、期末现金及现金等价物余额		994,000.49	521,914.37

法定代表人：陈俊华

主管会计工作负责人：楼佳媚

会计机构负责人：楼佳媚

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	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) “财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

(2) 报表格式修订

财政部于2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），自2019年1月1日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 0.00 应收账款：增加 23,008,995.15 应收票据及应收账款：减少 23,008,995.15
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 0.00 应付账款：增加 16,461,008.92 应付票据及应付账款：减少 16,461,008.92

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司产品主要为 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯及其它装饰灯具，属于大众节假日消费品，受到国内外传统节日的影响，如中国的春节、西方的圣诞节、情人节，收入及盈利具有一定的季节性。

二、 报表项目注释

浙江华坚照明科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

浙江华坚照明科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2014 年 12 月由浙江华坚照明科技有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：9133070067256604XU，并于 2016 年 9 月 28 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：华坚照明，股票代码：839290，纳入基础层管理。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2000 万股，注册资本为 2000 万元，住所：义乌市义亭镇姑塘工业区（义乌市坤泰照明科技有限公司内）。实际控制人：陈俊华。具体历史沿革如下：

（1）初始出资

公司原名义义乌市华坚照明科技有限公司，原注册资本人民币 30 万元，由自然人陈俊华与楼坚共同出资设立。设立时注册资本 30 万元，实收资本 30 万元，其中陈俊华出资 21 万元，占注册资本的 70%；楼坚出资 9 万元，占注册资本的 30%。业经浙江天平会计师事务所有限责任公司金华分所验证，并于 2008 年 3 月 4 日出具了“浙天金验（2008）047 号”《验资报告》。

（2）第一次增资

根据公司修改后的章程，公司于 2010 年 10 月 12 日增加注册资本 500 万元，其中：陈俊华货币出资人民币 350 万元，楼坚货币出资人民币 150 万元，业经浙江新世纪会计师事务所有限公司验证，并于 2010 年 10 月 12 日出具了“浙新会验 [2010]1440 号”《验资报告》。

经本次增资后，公司注册资本变更为 530 万元，实收资本变更为 530 万元，其中：陈俊华出资 371 万元，占注册资本的 70.00%；楼坚出资 159 万元，占注册资本的 30.00%。

（3）第二次增资

根据公司修改后的章程规定，公司于 2014 年 4 月 25 日增加注册资本 500 万元，其中：陈俊华货币出资人民币 350 万元，楼坚货币出资人民币 150 万元，业经金华金正大联合会计师事务所验证，并于 2014 年 12 月 31 日出具了“金正大会验（2014）第 096 号”《验资报告》。

经本次增资后，公司注册资本变更为 1030 万元，实收资本变更为 1030 万元，其中：陈俊华出资 721 万元，占注册资本的 70.00%；楼坚出资 309 万元，占注册资本的 30.00%。

（4）第一次公司名称变更

2014 年 4 月 22 日，经金华市工商行政管理局批准，公司名称由“义乌市华坚照明科技有限公司”变更为“浙江华坚照明科技有限公司”。

（5）整体变更为股份有限公司

根据 2014 年 11 月 13 日召开的股东会，审议同意公司以 2014 年 12 月 31 日为审计、评估基准日，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

根据 2015 年 1 月 16 日金华金正大联合会计师事务所出具的金正大会专审字（2015）第 005 号《审计报告》，截止 2014 年 12 月 31 日，公司审计后净资产为 10,361,732.87 元。

根据 2015 年 1 月 21 日金华中勤资产评估公司出具的金华中勤评字（2015）第 008 号《评估报告》，截止 2014 年 12 月 31 日，公司经评估后的净资产为 10,400,482.77 元。

2015 年 1 月 23 日，公司召开股东会，审议同意上述审计及评估结果，并同意以经审计公司净资产中的 1,030 万元，按股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司的注册资本（即发起人股本），剩余净资产计入资本公积。

2015 年 1 月 30 日，公司办理了工商变更登记手续，并于 2015 年 1 月 30 日取得了金华市工商行政管理局核发的注册号为 330782000037487 号《营业执照》

（6）第三次增资

根据公司修改后的章程规定，公司于 2015 年 10 月 30 日新增注册资本 470 万元，其中：陈俊华货币出资人民币 470 万元，业经金华金正大联合会计师事务所验证，并于 2015 年 10 月 30 日出具了“金正大会验（2015）第 038 号”《验资报告》。

经本次增资后，公司注册资本变更为 1500 万元，股本变更为 1500 万元，其中：陈俊华出资 1191 万元，占注册资本的 79.40%；楼坚出资 309 万元，占注册资本的 20.60%。

（7）第四次增资

根据公司修改后的章程规定，公司于 2015 年 12 月 23 日新增注册资本 500 万元，其中：杭州飞度股权投资管理有限公司出资人民币 800,000.00 元，徐震铎出资人民币 250,000.00 元，沈静芬出资人民币 250,000.00 元，方敏出资人民币 200,000.00 元，朱庆出资人民币 200,000.00 元，盛伟丽出资人民币 250,000.00 元，费志伟出资人民币 200,000.00 元，倪毅阳出资人民币 300,000.00 元，龚英英出资人民币 200,000.00 元，姜海彪出资人民币 200,000.00 元，许玉燕出资人民币 250,000.00 元，陈超出资人民币

200,000.00 元，吴建军出资人民币 200,000.00 元，孙炳炎出资人民币 200,000.00 元，杨立斌出资人民币 900,000.00 元，高向波出资人民币 200,000.00 元，曹鹏出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%。业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 3 月 30 日出具了“中审亚太验字（2016）020396 号”《验资报告》。

经本次增资后，公司注册资本 2000 万元，股本 2000 万元，其中：陈俊华出资人民币 11,910,000.00 元，占注册资本的 59.55%；楼坚出资人民币 3,090,000.00 元，占注册资本的 15.45%；杭州飞度股权投资管理有限公司出资人民币 800,000.00 元，占注册资本的 4.00%；徐震铎出资人民币 250,000.00 元，占注册资本的 1.25%；沈静芬出资人民币 250,000.00 元，占注册资本的 1.25%；方敏出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；朱庆出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；盛伟丽出资人民币 250,000.00 元，占注册资本的 1.25%；费志伟出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；倪毅阳出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 1.50%；龚英英出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；姜海彪出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；许玉燕出资人民币 250,000.00 元，占注册资本的 1.25%；陈超出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；吴建军出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；孙炳炎出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；杨立斌出资人民币 900,000.00 元，占注册资本的 4.50%；高向波出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%；曹鹏出资人民币 200,000.00 元，占注册资本的 1.00%。

本公司及各子公司属照明灯具制造。经营范围：太阳能灯具、LED 灯具、工艺品、电子产品（不含电子出版物）、饰品、玩具、纺针织品、服装、鞋、帽、袜子、箱包（以上经营范围不含电镀、染色、印制）、化妆品（不含危险化学品）研发、生产；日用百货、汽车日用品、母婴日用品、宠物日用品、厨房用具、仪器仪表、文体用品（不含图书、报刊、音像制品及电子出版物）批发；货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 7 日决议批准报出。

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发

布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）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。

3、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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯、蝴蝶塑料花插、其他装饰灯具的销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”各项描述。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，

如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

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

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

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

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.7.3 外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资

成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过360日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.2.3 应收款项、租赁应收款预期信用损失

4.8.2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

4.8.2.3.2 对于划分为组合的应收款项、租赁应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

报表项目	组合名称	组合内容
应收票据	[组合 2]	银行承兑汇票
应收账款	[组合 2]	应收非关联方货款、应收关联方货款
其他应收款	[组合 2]	一般性往来款、员工备用金、押金及保证金

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

4.8.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

中期末及期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

4.10 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“4.8 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。

4.10.1 投资成本的确定

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

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。

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。

4.10.2 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。

4.10.2.1 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。

4.10.2.2 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。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。

4.10.2.3 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“4.5.2 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。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

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

4.11.2 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	直线法	50	5	1.90

机器设备	直线法	5-10	5	9.50—19.00
运输设备	直线法	4-10	5	9.50—23.75
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00—31.67

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

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.11.5 其他说明

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

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

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

4.12 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。

4.13 无形资产

4.13.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

4.13.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.14 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.15 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。

4.16 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

4.17 收入

4.17.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

4.17.2 提供劳务收入

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

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

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

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

4.17.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.17.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.17.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.17.6 收入确认的具体方法

公司主要销售 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯、蝴蝶塑料花插、其他装饰灯具等产品。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量；

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提货单后，确认销售收入。

4.18 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

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

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

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

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

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

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

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

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

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.19.4 所得税的抵销

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

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

4.20 租赁

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

4.20.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.20.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.20.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4.20.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 会计政策变更

(1) “财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

(2) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 0.00 应收账款：增加 23,008,995.15 应收票据及应收账款：减少 23,008,995.15
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 0.00 应付账款：增加 16,461,008.92 应付票据及应付账款：减少 16,461,008.92

4.21.2 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 16%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额的 25% 计缴。

5.2 其他说明

本公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 16%、13%；本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为 10%，13%，16%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	43,020.46	8,609.36
银行存款	2,574,166.42	2,665,188.78
合 计	2,617,186.88	2,673,798.14

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类 别	期末余额				
	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	24,219,994.90	100.00	1,210,999.75	5.00	23,008,995.15
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	24,219,994.90	100.00	1,210,999.75	5.00	23,008,995.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	24,219,994.90	100.00	1,210,999.75	5.00	23,008,995.15

（续）

类 别	期初余额				
	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	5,004,435.43	100.00	274,805.76	5.49	4,729,629.67
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	5,004,435.43	100.00	274,805.76	5.49	4,729,629.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,004,435.43	100.00	274,805.76	5.49	4,729,629.67

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,219,994.90	1,210,999.75	5.00
合 计	24,219,994.90	1,210,999.75	

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 936,193.99 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备
Fourstar Group Inc. (tw)	19,409,872.61	80.14	970,493.64
义为上玩进出口有限公司	3,462,816.73	14.30	173,140.84
Fourstar Group Inc. (hk)	1,347,305.56	5.56	67,365.28
合 计	24,219,994.90	100.00	1,210,999.76

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	940,130.28	32.26	4,099,826.00	100.00
1-2 年	1,973,877.55	67.74		
合 计	2,914,007.83	100.00	4,099,826.00	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款	占预付账款期末余额比例 (%)
冼雪琼	380,000.00	13.04
辉县市融丰电源有限公司	344,476.89	11.82
杭州恒翌专利代理事务所(特殊普通合伙)	233,400.00	8.01
浙江省皮革塑料有限公司	227,200.00	7.80
临海市伟宏彩灯厂	180,000.00	6.18
合 计	1,365,076.89	46.85

6.4 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	253,500.00	2,133,705.93
合 计	253,500.00	2,133,705.93

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类 别	期末余额
-----	------

	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其他应收款	400,000.00	100.00	146,500.00	36.63	253,500.00
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	400,000.00	100.00	146,500.00	36.63	253,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	400,000.00	100.00	146,500.00	36.63	253,500.00

(续)

类 别	期初余额				
	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其他应收款	2,385,622.03	100.00	251,916.10	10.56	2,133,705.93
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	2,385,622.03	100.00	251,916.10	10.56	2,133,705.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,385,622.03	100.00	251,916.10	10.56	2,133,705.93

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	110,000.00	5,500.00	5.00
2 至 3 年	20,000.00	6,000.00	30.00
3 至 4 年	270,000.00	135,000.00	50.00
合 计	400,000.00	146,500.00	36.63

6.4.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 105,416.10 元。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	390,000.00	332,700.00
往来款		2,042,922.03
备用金	10,000.00	10,000.00

合 计	400,000.00	2,385,622.03
-----	------------	--------------

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
义乌市坤泰照明科技有限公司	押金	270,000.00	67.50	135,000.00
义乌莫泰电子商务有限公司	押金	100,000.00	25.00	5,000.00
陈亚军	押金	20,000.00	5.00	6,000.00
荆效军	备用金	10,000.00	2.50	500.00
合 计	—	400,000.00	100.00	146,500.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,028,329.22		29,028,329.22
在产品	1,573,288.36		1,573,288.36
库存商品			
委托加工物资	1,155,047.35		1,155,047.35
合 计	31,756,664.93		31,756,664.93

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,143,555.05		22,143,555.05
在产品	9,282,740.42		9,282,740.42
库存商品	207,498.11		207,498.11
委托加工物资	1,231,938.15		1,231,938.15
合 计	32,865,731.73		32,865,731.73

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,257,436.59	697,790.06
购买股权意向金[注]	13,600,000.00	11,550,000.00
合 计	15,857,436.59	12,247,790.06

注：购买股权意向金系子公司浙江翟影投资管理有限公司向范志华购买义乌市坤泰照明科技有限公司股权之预付款项。

6.7 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	8,913,512.05	9,125,291.76
合 计	8,913,512.05	9,125,291.76

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,150,000.00	2,751,328.40	1,726,589.89	544,490.90	12,172,409.19
2、本年增加金额		23,362.83		35,777.78	59,140.61
（1）购置		23,362.83		35,777.78	59,140.61
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4、期末余额	7,150,000.00	2,774,691.23	1,726,589.89	580,268.68	12,231,549.80
二、累计折旧					
1、期初余额	101,333.33	1,319,884.16	1,149,108.36	476,791.58	3,047,117.43
2、本年增加金额	66,500.04	108,065.30	63,370.20	32,984.78	270,920.32
（1）计提	66,500.04	108,065.30	63,370.20	32,984.78	270,920.32
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）处置或报废					
4、期末余额	167,833.37	1,427,949.46	1,212,478.56	509,776.36	3,318,037.75
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,982,166.63	1,346,741.77	514,111.33	70,492.32	8,913,512.05
2、期初账面价值	7,048,666.67	1,431,444.24	577,481.53	67,699.32	9,125,291.76

6.7.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	2,000,000.00	尚未完成过户手续

6.7.3 固定资产受限情况

固定资产受限情况详见 6.36 所有权或使用权受限制的资产。

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	854,700.90	124,000.00	978,700.90
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(1) 其他			
4、期末余额	854,700.90	124,000.00	978,700.90
二、累计摊销			
1、期初余额	178,063.40	38,021.00	216,084.40
2、本年增加金额	42,735.00	6,198.00	48,933.00
(1) 计提	42,735.00	6,198.00	48,933.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	220,798.40	44,219.00	265,017.40
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	633,902.50	79,781.00	713,683.50
2、期初账面价值	676,637.50	85,979.00	762,616.50

注：其他减少系处置子公司资产。

6.9 商誉

6.9.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
义乌市木上电子科技有	76,388.98					76,388.98

限公司						
合计	76,388.98					76,388.98

注：商誉的产生详见附注“7.1 非同一控制下企业合并”。

6.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,125.00		12,125.00		
技术服务费	91,663.00		49,998.00		41,665.00
合计	103,788.00		62,123.00		41,665.00

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,357,499.75	339,374.93	526,721.86	135,227.01
合计	1,357,499.75	339,374.93	526,721.86	135,227.01

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	16,816,182.51	12,800,000.00
合 计	16,816,182.51	12,800,000.00

6.12.2 短期借款类别说明

本公司向浙江稠州商业银行期末借款 480 万元，由义乌市农信融资担保有限公司提供担保。本公司向邮政储蓄银行义乌分行期末借款 800 万元，由义乌市农信融资担保有限公司提供担保。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	16,461,008.92	8,871,458.90
合 计	16,461,008.92	8,871,458.90

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	100,935.45	35,000.00
合 计	100,935.45	35,000.00

6.14.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,888,190.20	6,540,433.65	6,137,771.41	2,290,852.44
二、离职后福利-设定提存计划		32,436.00	32,436.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,888,190.20	6,572,869.65	6,170,207.41	2,290,852.44

6.15.2 短期薪酬列示

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	1,888,190.20	6,510,009.24	6,107,347.00	2,290,852.44
2、职工福利费				
3、社会保险费		30,424.41	30,424.41	
其中：医疗保险费		12,852.00	12,852.00	
工伤保险费		7,000.11	7,000.11	
生育保险费		10,572.30	10,572.30	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,888,190.20	6,540,433.65	6,137,771.41	2,290,852.44

6.15.3 设定提存计划列示

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		31,212.00	31,212.00	
2、失业保险费		1,224.00	1,224.00	
3、企业年金缴费				
合 计		32,436.00	32,436.00	

6.16 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,052,982.91	
企业所得税	829,315.68	766,747.31

城市维护建设税	77,972.93	19,255.02
教育费附加	38,113.26	2,882.52
地方教育附加	25,408.84	1,921.68
印花税	5,519.70	250.10
合 计	2,029,313.32	791,056.63

6.17 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	30,586.39	30,586.39
其他应付款	786,480.74	112,817.27
合 计	817,067.13	143,403.66

6.17.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,876.71	6,876.71
短期借款应付利息	23,709.68	23,709.68
合 计	30,586.39	30,586.39

6.17.2 其他应付款**6.17.2.1 款项性质**

项 目	期末余额	期初余额
垫付款	786,480.74	112,817.27
合 计	786,480.74	112,817.27

6.18 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,250,000.00	3,250,000.00
合 计	3,250,000.00	3,250,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.36。

6.19 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

6.20 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,271,428.93			1,271,428.93
合 计	1,271,428.93			1,271,428.93

6.21 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,696,023.85			1,696,023.85
合 计	1,696,023.85			1,696,023.85

6.22 未分配利润

项 目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	17,607,042.87	9,904,811.19
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	17,607,042.87	9,904,811.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,552,390.21	8,289,595.13
减：提取法定盈余公积		587,363.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	21,159,433.08	17,607,042.87

6.23 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
主营业务	66,745,295.24	52,851,829.80	31,838,728.41	22,283,182.57
其他业务				
合 计	66,745,295.24	52,851,829.80	31,838,728.41	22,283,182.57

6.24 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,446.04	50,487.97
教育费附加	83,667.62	3,496.88
地方教育附加	55,778.42	2,331.26
印花税	34,127.11	18,204.90
合 计	313,019.19	74,521.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.25 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,000.00	140,644.00
业务宣传费	403,355.08	325,965.82
车辆费	100,459.80	134,715.72
运输装卸费	67,498.40	57,944.26

国际货运代理费	1,431,490.29	1,201,024.95
检测费	534,872.81	314,247.98
合 计	2,647,676.38	2,174,542.73

6.26 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	82,848.71	87,994.37
业务招待费	31,557.50	31,098.00
差旅费	73,817.41	248,183.07
房屋租赁费	853,849.00	537,813.50
职工薪酬	770,395.57	1,078,426.35
折旧	74,967.18	133,241.14
中介费用	301,132.09	156,495.48
无形资产摊销	48,933.00	75,283.00
其他	364,557.79	382,890.32
合 计	2,602,058.25	2,731,425.23

6.27 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,043,000.00	1,296,773.99
直接投入费用	934,038.00	625,375.20
折旧费用与长期费用摊销费用	14,661.64	177,149.28
其他费用	666,539.11	257,337.55
合 计	2,658,238.75	2,356,636.02

6.28 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	720,879.50	517,124.24
减：利息收入	1,067.58	1,447.05
汇兑损益	-112,104.56	98,849.23
手续费	257,537.76	214,406.38
合 计	865,245.12	828,932.80

6.29 信用减值损失

项 目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	936,193.99
其他应收款坏账损失	-105,416.10
合 计	830,777.89

6.30 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		34,607.55
合 计		34,607.55

6.31 营业外收入

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
其他	63,425.30	7,592.00	63,425.30
合 计	63,425.30	7,592.00	63,425.30

6.32 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
赞助支出		51,576.00	
赔偿损失	26,261.34	229,366.80	26,261.34
滞纳金	1.59	2,457.03	1.59
合 计	26,262.93	283,399.83	26,262.93

6.33 所得税费用**6.33.1 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	665,388.47	166,393.05
递延所得税费用	-204,147.92	-520,931.80
合 计	461,240.55	-354,538.75

6.33.2 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	4,013,612.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,003,403.06
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,397.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加扣	-664,559.79
所得税费用	461,240.55

6.34 现金流量表项目**6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,067.58	1,447.05
往来款及其他	103,425.30	5,299,788.50
合 计	104,492.88	5,301,235.55

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	6,221,931.04	4,495,392.86
银行手续费	257,537.76	214,406.38
往来款及其他	0.00	85,528.18
营业外支出	26,262.93	283,399.83
合 计	6,505,731.73	5,078,727.25

6.34.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	2,042,922.03	
合 计	2,042,922.03	

6.34.4 支付其他与投资活动有关的现金

无

6.34.5 收到其他与筹资活动有关的现金

无

6.34.6 支付其他与筹资活动有关的现金

无

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,552,371.68	1,433,611.42
加：资产减值准备	830,777.89	34,607.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	270,920.32	255,353.54
无形资产摊销	48,933.00	61,759.66
长期待摊费用摊销	62,123.00	90,065.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	754,454.30	615,973.47
投资损失		
递延所得税资产减少	-204,147.92	-520,931.80
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,109,066.80	-5,710,350.52
经营性应收项目的减少	-32,709,991.83	-7,117,997.21
经营性应付项目的增加	23,033,371.87	13,690,602.99

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,252,120.89	2,832,694.96
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	2,617,186.88	738,259.22
减：现金的期初余额	2,673,798.14	3,653,217.75
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	-56,611.26	-2,914,958.53

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,617,186.88	2,673,798.14
其中：库存现金	43,020.46	8,609.36
可随时用于支付的银行存款	2,574,166.42	2,665,188.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,617,186.88	2,673,798.14
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		

6.36 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,889,166.65	长期借款抵押
合 计	4,889,166.65	

6.37 外币货币性项目

6.37.1 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	182,128.25	6.8747	1,252,077.08
其中：美元	182,128.25	6.8747	1,252,077.08
应收账款	3,019,357.67	6.8747	20,757,178.18
其中：美元	3,019,357.67	6.8747	20,757,178.18

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
义乌市木上电子科技有限公司	金华义乌	金华义乌	产品销售	100.00		股权转让
浙江翟影投资管理有限公司	金华义乌	金华义乌	投资管理	94.00		投资设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江翟影投资管理有限公司	6.00	188.74		600,188.74

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江翟影投资管理有限公司	13,603,885.33		13,603,885.33	3,601,048.56		3,601,048.56

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江翟影投资管理有限公司		-308.89	-308.89	-308.89				

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人陈俊华。陈俊华持有本公司 59.55%股份，因此陈俊华为本公司的实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
楼坚	本公司股东，控股股东的夫人
义乌市坤泰照明科技有限公司	控股股东母亲参股的单位
浙江天月科技有限公司	同一实际控制人
浙江双怡照明科技有限公司	同一实际控制人

8.4 关联方交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

无

8.4.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
义乌市坤泰照明科技有限公司	房屋租赁费	700,004.00	347,287.50

8.4.3 关联担保情况

无

8.4.4 关联方资金拆借

无

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
义乌市坤泰照明科技有限公司	30,689.53		848,907.14	
合 计	30,689.53		848,907.14	
其他应收款：				
义乌市坤泰照明科技有限公司	270,000.00	135,000.00	270,000.00	135,000.00
浙江天月科技有限公司			2,042,922.03	102,146.10
合 计	270,000.00	135,000.00	2,312,922.03	237,146.10

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

9.2.1 其他或有负债及其财务影响

根据本公司与中国银行股份有限公司义乌市分行签订的最高额保证合同，为义乌市腾龙塑料制品厂提供最高额 438 万的连带责任保证，保证期间为 2019 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 18 日。

10、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 分类

类 别	期末余额				
	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	19,059,501.55	100.00	952,975.08	5.00	18,106,526.47
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	19,059,501.55	100.00	952,975.08	5.00	18,106,526.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	19,059,501.55	100.00	952,975.08	5.00	18,106,526.47

(续)

类 别	期初余额				
	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	3,583,833.67	100.00	203,775.67	5.69	3,380,058.00
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	3,583,833.67	100.00	203,775.67	5.69	3,380,058.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,583,833.67	100.00	203,775.67	5.69	3,380,058.00

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,059,501.55	952,975.08	5.00
合 计	19,059,501.55	952,975.08	5.00

12.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 749,199.41 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备
义乌市木上电子科技有限公司	14,219,886.80	74.61	710,994.34
Fourstar Group Inc. (tw)	29,492.46	0.15	1,474.62
义乌上玩进出口有限公司	3,462,816.73	18.17	173,140.84
Fourstar Group Inc. (hk)	1,347,305.56	7.07	67,365.28
合计	19,059,501.55	100.00	952,975.08

12.2 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,659,500.00	4,658,959.59
合 计	3,659,500.00	4,658,959.59

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 分类

类 别	期末余额				
	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其他应收款	3,980,000.00	100.00	320,500.00	8.05	3,659,500.00
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	3,980,000.00	100.00	320,500.00	8.05	3,659,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,980,000.00	100.00	320,500.00	8.05	3,659,500.00

(续)

类 别	期初余额				
	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其他应收款	5,032,204.83	100.00	373,245.24	7.42	4,658,959.59
其中：组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项					
组合 2：账龄分析法	5,032,204.83	100.00	373,245.24	7.42	4,658,959.59

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,032,204.83	100.00	373,245.24	7.42	4,658,959.59

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,710,000.00	185,500.00	5.00
3 至 4 年	270,000.00	135,000.00	50.00
合 计	3,980,000.00	320,500.00	8.05

12.2.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 52,745.24 元。

12.2.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	270,000.00	272,700.00
往来款	3,700,000.00	4,749,504.83
备用金	10,000.00	10,000.00
合 计	3,980,000.00	5,032,204.83

12.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江翟影投资管理有限公司	往来款	3,600,000.00	90.46	180,000.00
义乌莫泰电子商务有限公司	往来款	100,000.00	2.51	5,000.00
义乌市坤泰照明科技有限公司	押金	270,000.00	6.78	135,000.00
荆效军	备用金	10,000.00	0.25	500.00
合 计	—	3,980,000.00	100.00	320,500.00

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,400,001.00		9,400,001.00	9,400,001.00		9,400,001.00
合 计	9,400,001.00		9,400,001.00	9,400,001.00		9,400,001.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
义乌市木上电子科技有限公司	1.00			1.00		

浙江翟影投资管理 有限公司	9,400,000.00			9,400,000.00		
合 计	9,400,001.00			9,400,001.00		

12.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,940,183.00	45,231,002.99	29,748,359.59	21,554,220.22
其他业务				
合 计	53,940,183.00	45,231,002.99	29,748,359.59	21,554,220.22

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	37,162.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	37,162.37	
所得税影响额	9,290.59	

少数股东权益影响额（税后）	18.53
合 计	27,853.25

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

17.2 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	8.27	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.21	0.18	0.18

浙江华坚照明科技股份有限公司

2019 年 8 月 8 日