

证券代码：831290

证券简称：金达照明

主办券商：海通证券



金达照明

NEEQ：831290

广东金达照明科技股份有限公司

GUANGDNG KAMTAT LIGHTING TECHNOLOGY JOINT STOCK CO., LTD



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人庾健航、主管会计工作负责人庾健昆及会计机构负责人（会计主管人员）陈志勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 宏观经济及下游行业波动带来的风险	公司产品广泛用于酒店、会所、宾馆、展厅、商场、办公写字楼等商业场所及讲究家具布置、照明装饰的百姓家庭。下游行业主要涉及房地产、建筑业、中大型酒店及消费娱乐商业场所，国家宏观经济的波动和相关经济政策的调整直接或间接地影响着上述相关领域的发展，受新冠肺炎疫情影响，可能导致上述行业的投资额和增速快速下降，下游消费者消费购买力不足，可能导致公司销售业绩出现严重下滑。
2. 存货余额较大的风险	本报告期末，公司存货规模为 17,600.85 万元，较期初减少 434.25 万元，减少比例为 2.41%，存货规模仍然居高，首先公司为新产品品类开发，储备了适量库存，其次由于下游行业发展放缓，需求有所下滑，导致存货周转率下降。若未来宏观经济情况、下游行业发展继续不景气或受到国家调控影响，将可能导致公司存

	货减值的风险。
3. 应收帐款较大的风险	本报告期末公司应收账款规模为 10,456.47 万元, 占流动资产比为 34.22%, 应收帐款规模较上期下降 6.57%。由于应收账款金额较大, 若公司对客户的信用管理不当、催收力度不够, 或者主要客户出现信用问题, 可能会带来一定的应收账款风险, 影响公司的财务状况和经营业绩。公司将严格控制赊销程序, 完善客户信用管理, 控制应收账款余额增加带来的坏账风险。
4. 研发优势不能保持的风险	灯饰照明技术和产品不断更新, 消费者对水晶灯产品的款式、功能、品质及其附加值的要求日益提高, 市场需求的快速变化要求公司需具备强大的研发能力和市场应变能力, 若公司对快速发展市场需求信息了解和把握不够, 公司研发出的新技术、新产品的性能难以满足客户的新需求, 将可能导致公司处于不利的竞争地位。目前, 公司拥有强大的研发团队, 研发实力突出。
5. 核心人才流失的风险	公司的生产和销售规模逐渐壮大, 需要大量优秀的技术、管理及销售人才, 随着行业的发展, 人才的竞争尤其是核心人才的竞争将日益激烈, 如果公司在人才管理方面不能适应行业的快速发展, 公司将可能面临核心人才流失的风险。报告期内, 公司的核心人才未发生重大变动。
6. 实际控制人不当及实际控制人可能发生变更的的风险	<p>1、公司控股股东为庾健航, 直接持有公司 37.54% 股权, 其妻子史佛兰直接持有公司 2.34% 的股权, 通过华威投资间接持有公司 2.04% 股权, 夫妻双方共同持有公司 41.92% 的股权, 庾健航、史佛兰夫妇是公司共同的实际控制人。公司第二大股东为庾健昆, 持股 13.80%, 为控股股东庾健航的弟弟, 三人均为公司董事会成员, 公司具有较强的家族企业特征, 若公司治理不能得到有效的执行和监管, 或存在损害公司及少数股东权益的风险。公司已建立了完善的法人治理结构, 从制度安排上避免实际控制人操纵现象的发生。</p> <p>2、公司于 2019 年 12 月 18 日披露了《重大事项暂停转让公告》(公告编号: 2019-013), 公司股票自 2019 年 12 月 18 日起停牌, 于 2020 年 4 月 28 日起恢复转让。因本次重大事项涉及公司股权转让及公司控制权变化的情形, 若本次股权转让协议最终得到执行, 将导致公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更, 将由庾健航先生变更为陈志勇先生。</p>

7. 原材料价格大幅波动风险	公司产品生产的主要原材料为水晶、云石、五金、电器、灯罩等, 价格波动较小, 但不排除将来价格上涨挤压公司盈利水平的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金达照明	指	广东金达照明科技股份有限公司
报告期	指	2020 年度、2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	广东金达照明科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东金达照明科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东金达照明科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
股转公司	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东金达照明科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Kamtat Lighting Technology Joint Stock Co.,Ltd -
证券简称	金达照明
证券代码	831290
法定代表人	庾健航

二、 联系方式

董事会秘书	陈志勇
联系地址	董事会秘书
电话	0769-39016288
传真	0769-39016299
电子邮箱	chenzhiyong-0806@163.com
公司网址	www.kamtatlighting.com
办公地址	东莞市望牛墩镇横沥村金达工业园
邮政编码	523200
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993年8月9日
挂牌时间	2014年11月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	以水晶灯为主的灯饰产品的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	88,193,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庾健航
实际控制人及其一致行动人	庾健航、史佛兰夫妇

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	91441900617686399A	否

注册地址	东莞市望牛墩横沥村金达工业园	否
注册资本（元）	88,193,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,917,195.35	64,998,278.51	-53.97%
毛利率%	22.99%	37.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,346,598.06	-2,523,546.41	-310.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,412,059.92	-2,559,915.33	-306.73%
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）	-5%	0.96%	-
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）	-5%	0.98%	-
基本每股收益	-0.1173	-0.0286	-310.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	413,505,956.35	423,508,767.12	-2.36%
负债总计	207,347,073.32	206,773,919.41	0.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,148,690.49	206,495,288.55	-5.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.34	-5.13%
资产负债率%（母公司）	48.07%	46.82%	-
资产负债率%（合并）	50.14%	48.82%	-
流动比率	3.08	3.1551	-
利息保障倍数	1.62	-6.55	-

(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	5,618,848.03	2,431,983.13	131.04%
应收账款周转率	0.28	0.46	-
存货周转率	0.13	0.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.36%	-0.54%	-
营业收入增长率%	-53.97%	-14.26%	-
净利润增长率%	-254.03%	-145.11%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司坚持“以销定研、以研定产、以产定采”的商业模式，经营范围涵盖“生产、销售、研发、进出口；照明灯具，家具，节能产品，工艺装饰品；太阳能光伏发电，太能光伏电池组件推广应用，光伏电子元气销售，太阳能路灯设计安装；太阳能光伏产业技术咨询服务；城市广场、道路、建筑物外立面、公共绿化地等照明工程专业承包，城市及道理照明工程专业承包贰级。”是灯饰照明行业内专业系统解决提供商，可研发制造出客户特定需求的个性化、大规格灯饰照明产品。公司采用线下为主、线上为辅的销售模式，通过经销、工程、零售、网络销售等多渠道为普通家庭、别墅用户及国内大中城市的著名建筑、星级酒店及高级会所提供了优质的灯饰产品和服务。

（二） 经营情况回顾

1. 报告期内，本公司实现营业收入 2,991.72 万元，同比下降 53.97%；毛利率为 22.99%，同比下降 37.87%；净利润为-1057.60 万元，净利润同比大幅下降。净利润下降的主要原因为受新冠肺炎疫情因素的影响，外销收入、国内经销商收入、工程收入大幅下降，市场需求整体低迷，截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 41,350.0 万元，净资产为 20,615.89 万元。
2. 公司原定于 3 月 18 日，亮相深圳国际会展中心 2020 深圳时尚家居设计周，由于疫情影响，将于 8 月 20 日隆重举办。位于粤港澳大湾区战略区位中心的深圳国际会展中心，是全球第一大国际会展中心，2020 年的深圳时尚家居设计周暨 35 届深圳国际家具展将是一次城市、产业、企业、市场、协会乃至世界共同关注的大盛事。经过半年的精心准备，公司将携极具代表性的惊艳新品，用定制化的水晶灯呈现一场光的盛宴。
3. 公司与佛山保利洲际酒店达成项目合作，保利洲际酒店佛山南海区首家国际豪华酒店，位于广佛经济都市圈的核心地带—广东省金融高新技术服务区内地标性的酒店建筑。金达以强大的设计、生产能力，为项目提供优质的定制产品及服务。
4. 公司与中庚聚龙酒店达成项目合作，中庚聚龙酒店是中庚集团旗下的高端商务品牌酒店，作为中庚环球创意中心商业综合体的重要组成部分，酒店环境优雅，设施考究，将成为商务、休闲和会议旅游宾

客的理想居停目的地。公司通过实力获得与中庚聚龙酒店合作机会，以强大的设计、生产能力，为项目提供优质的定制产品及服务。

5. 公司与天台山大酒店达成项目合作，北依济公故居、国清寺、赤城山，南临商业一条街，地理位置优越，交通便利。天台山大酒店是一家集住宿、餐饮、娱乐、休闲、会议为一体的综合型商务酒店，曾多次荣获“台州市消费者信得过单位”、“台州十大名店”、“台州市青年文明号”等称号。金达为天台山大酒店提供了灯饰照明解决方案。

6. 公司与合景泰富达成项目合作，合景泰富集团成立于1995年，始终秉持“以心筑家·创建未来”的核心理念，积极探索人们美好生活需要，全面进军住宅、购物中心、写字楼、酒店、产城、文旅、教育、大健康等业务板块，现已成为国内领先的城市综合运营商。金达凭借领先行业的实力，获得合景泰富青睐，负责为合景泰富旗下住宅、酒店、商业中心提供灯光解决方案。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,529,198.75	1.10%	4,631,418.16	1.09%	-2.21%
应收账款	104,564,744.22	25.29%	111,914,557.14	26.43%	-6.57%
存货	176,008,512.27	42.56%	180,350,992.87	42.58%	-2.41%
投资性房地产	404,124.15	0.10%	413,249.13	0.10%	-2.21%
固定资产	89,056,476.98	21.54%	91,429,168.32	21.59%	-2.60%
在建工程	252,310.00	0.06%	252,310.00	0.06%	0.00%
短期借款	1,000,000.00	0.24%	1,603,543.26	0.38%	-37.64%
长期借款	108,000,000.00	26.12%	108,000,000.00	25.50%	0.00%
资产总计	413,505,956.35	100.00%	423,508,767.10	-	-2.36%

项目重大变动原因：

短期借款本期期末金额 1,000,000.00 元与上年期末相比减少 37.64%，原因为东莞银行短期借款的归还。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,917,195.35		64,998,278.51		-53.97%
营业成本	23,038,363.11	77.01%	40,944,295.50	62.99%	-43.73%
毛利率	22.99%		37.01%		
营业税金及附加	136,977.72	0.46%	610,312.04	0.94%	-77.56%
销售费用	5,042,913.17	16.86%	10,137,649.78	15.60%	-50.26%
管理费用	7,099,841.55	23.73%	9,336,519.06	14.36%	-23.96%
研发费用	2,232,460.89	7.46%	3,641,238.07	5.60%	-38.69%
财务费用	4,088,871.80	13.67%	3,658,897.61	5.63%	11.75%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,058,985.73	3.54%	726,309.05	1.12%	45.80%
资产处置收益		0.00%	19,124.59	0.03%	-
营业利润	-10,663,247.16	-35.64%	-2,585,199.91	-3.98%	-312.47%
营业外收入	167,032.48	0.56%	28,589.44	0.04%	484.25%
营业外支出	79,750.00	0.27%	11,633.34	0.02%	585.53%
营业利润	-10,575,964.68	-35.35%	-2,568,243.81	-3.95%	-311.80%

项目重大变动原因：

受新冠肺炎疫情影响，外销收入、国内经销商收入、工程收入大幅下降，市场需求整体低迷，导致营业收入，营业利润及净利润的严重下滑，与营业收入相关联的营业成本及期间费用相对去年同期有不同程度的下降。本期营业外收入增加主要为取得政府复工复产相关补贴，营业外支出增加主要为捐赠灯具给“红十字会”。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,618,848.03	2,431,983.13	131.04%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-7,595.55	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,497,469.33	-2,095,300.52	-114.65%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加是公司针对现金流的具体情况，在现金流入有限的情况下采取的现金流出紧缩。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	

计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	
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	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
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净额	87,282.48
非经常性损益合计	87,282.48
所得税影响数	21,820.62
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	65,461.86

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下: 实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响, 即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则, 对首次执行日前各年(末) 营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市屹泰水晶工艺有限公司	子公司	研发、生产、销售水晶饰品			5,000,000.00	31,845,178.58	17,391,706.36	8,135,874.01	-536,878.04
东莞市世嘉照明有限公司	子公司	生产、销售研发照明灯具			3,000,000.00	6,750,800.59	4,252,161.18	587,417.70	96,295.99

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否**七、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**八、 企业社会责任****（一） 精准扶贫工作情况**适用 不适用

为贯彻落实习近平总书记关于扶贫开发贵在精准、重在精准和鼓励支持非公有制企业自愿参与扶贫的重要指示精神，为进一步推动贫困村的有效发展，我司和鲁甸县梭山镇黑石村建立“村企共建”结对帮扶关系。帮扶期限为2018年10月至2020年12月31日，帮扶目标为着力黑石村的“造血”能力，加强产业帮扶、劳务输出、农产品销售、困难学生资助等方面的工作。双方在充分沟通协商的基础上，根据黑石村提出的帮扶需求，我司据自身经营状况，自主选择了对该村教育方面的资助。截止报告期末，我司已累计为该村小学捐赠了音频设备、排椅、体育用品、电脑、西药柜、文件柜、办公桌、照明灯具等多项物资。后续我司会根据该村教育的具体需求继续履行帮扶义务，承担企业的社会责任。

（二） 其他社会责任履行情况适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，注重新品研发，提高服务品质。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司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，同社会共享企业发展成果公司。启用新工业园以来，连续 7 年宴请横沥村近 600 名 60 岁以上老人，为老人欢度新年，除此之外，公司经常安排车辆接送老人去医院检查，捐赠财物等，不仅体现了企业的社会责任感，也弘扬了中华民族传统的美德。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东庾健航、实际控制人庾建航、史佛兰夫妇、主要股东庾健昆、惠彩霞，荣丰九鼎、华威投资均向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》具体内容如下：

“(1)本人将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2)本人作为公司股东期间，本承诺持续有效。

(3)本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	质保金	质押	722,896.87	0.17%	保证金账户
固定资产	房屋建筑物	抵押	87,427,735.63	21.14%	用于借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	9,621,234.82	2.33%	用于借款抵押
总计	-	-	97,771,867.32	23.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项对公司经营无影响。

第五节 股份变动和融资

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	41,153,816	46.66%	0	41,153,816	46.66%
	其中：控股股东、实际控制人	8,277,300	9.39%	0	8,277,300	9.39%
	董事、监事、高管	7,039,050	7.98%	0	7,039,050	7.98%
	核心员工	989,200	1.12%	0	989,200	1.12%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,039,184	53.34%	0	47,039,184	53.34%
	其中：控股股东、实际控制人	24,831,900	28.16%	0	24,831,900	28.16%
	董事、监事、高管	21,117,150	23.94%	0	21,117,150	23.94%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		88,193,000	-	0	88,193,000	-
普通股股东人数		51				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	庾健航	33,109,200	-	33,109,200	37.54%	24,831,900	8,277,300	-
2	庾健昆	12,173,600	-	12,173,600	13.80%	9,130,200	3,043,400	-
3	惠彩霞	11,520,000	-	11,520,000	13.06%	8,640,000	2,880,000	-
4	苏州荣丰九鼎创业投资中心(有限合伙)公司	9,984,800	-	9,984,800	11.32%	485,334	9,499,466	-
5	东莞市华威	6,011,000	-	6,011,000	6.82%	604,800	5,406,200	-

投资发展有 限公司								
合计	72,798,600	-	72,798,600	82.54%	43,692,234	29,106,366	-	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事长庾健航与庾健昆为兄弟关系；庾健航与史佛兰为夫妻关系。除上述人员外，公司董事、监事与高级管理人员之间不存在关联关系。报告期内，公司股东均为直接股东，不存在替他人代持股份的情形。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为庾健航，持有公司股份33,109,200股，持股比例为37.54%。庾健航，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年10月至1989年10月任深圳市旭日印刷厂工人，1989年11月至1991年11月任深圳文海装订厂厂长，1991年12月至1993年10月任深圳市金宏实业股份有限公司经理，1993年10月至今历任东莞市金达照明有限公司 执行董事，现任公司董事长。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

本报告期末，公司控股股东为庾健航，直接持有公司 37.54%的股权，其妻子史佛兰持有 2.34%股权，通过华威投资间接持有公司 2.04%股权，夫妻双方共同持有公司 41.92%的股权，庾健航、史佛兰夫妇是公司共同的实际控制人。控股股东庾健航的简历如上第一点所述。共同实际控制人史佛兰简历如下：

史佛兰，女，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，曾荣获灯饰行业十大杰出 人物称号。1985 年9 月至1989 年9 月今历任深圳市旭日印刷厂工人，1989 年10 月至1993 年7 月在 深圳做服装生意(个体户)1993 年8 月至今历任东莞市金达照明有限公司财务经理，现任公司董事、 东莞市金达照明商贸有限公司总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

可转换债券其他情况：

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
庾健航	董事长	男	1968年3月	2017年5月12日	2020年5月11日
庾健昆	董事、总经理	男	1969年7月	2017年5月12日	2020年5月11日
史佛兰	董事、销售推广部策划经理	女	1967年10月	2017年5月12日	2020年5月11日
刘学	董事	男	1987年6月	2019年5月14日	2020年5月11日
惠彩霞	董事	女	1974年3月	2017年5月12日	2020年5月11日
钱丹梅	监事会主席、销售部经理	女	1973年10月	2017年5月12日	2020年5月11日
庾棠森	监事	男	1964年10月	2019年5月14日	2020年5月11日
尹旗峰	监事	男	1977年3月	2017年5月12日	2020年5月11日
陈志勇	董事会秘书、财务总监	男	1982年1月	2017年5月12日	2020年5月11日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

庾健航与庾健昆为兄弟关系；庾健航与史佛兰为夫妻关系。除上述人员外，公司董事、监事与高级管理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	期末被授予的限制性股票数量
庾健航	董事长	33,109,200	0	33,109,200	37.54%	0	0
庾健昆	董事、总经理	12,173,600		12,173,600	13.80%	0	0
史佛兰	董事、销售策划经理	2,065,000	0	2,065,000	2.34%	0	0
刘学	董事		0		0.00%	0	0
惠彩霞	董事	11,520,000	0	11,520,000	13.06%	0	0
钱丹梅	监事会主席、销售部经理	365,600	0	365,600	0.41%	0	0
庾棠森	监事	0	0	0	0.00%	0	0

尹旗峰	监事	0	0	0	0.00%	0	0
陈志勇	董事会秘书、财务总监	2,012,000	0	2,012,000	2.28%	0	0
合计	-	61,245,400	-	61,245,400	69.43%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	49	0	11	38
生产人员	348	0	78	270
销售人员	47	0	11	36
技术人员	112	0	25	87
财务人员	18	0	3	15
员工总计	574	0	128	446

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	41	38
专科	182	153
专科以下	351	255
员工总计	574	446

(二) 核心员工（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

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,529,198.75	4,631,418.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		104,564,744.22	111,914,557.14
应收款项融资			
预付款项		9,850,476.64	6,420,967.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		10,410,029.33	8,078,187.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		176,008,512.27	180,350,992.87
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		246,482.87	245,382.21
流动资产合计		305,609,444.08	311,641,505.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		248,786.00	248,786.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		404,124.15	413,249.13
固定资产		89,056,476.98	91,429,168.32
在建工程		252,310.00	252,310.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,238,615.42	10,443,883.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,696,199.72	9,079,863.89
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		107,896,512.27	111,867,261.16
资产总计		413,505,956.35	423,508,767.12
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	1,603,543.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,421,120.95	37,556,968.19
预收款项		17,982,634.46	17,101,603.54
合同负债			
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		8,457,551.69	5,997,734.84
应交税费		25,948,524.50	25,157,529.17
其他应付款		11,537,241.72	10,356,540.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		99,347,073.32	98,773,919.41

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		108,000,000.00	108,000,000.00
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		108,000,000.00	108,000,000.00
负债合计		207,347,073.32	206,773,919.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		88,193,000.00	88,193,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,918,843.55	132,918,843.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,177,712.66	6,177,712.66
一般风险准备			
未分配利润		-31,140,865.72	-20,794,267.66
归属于母公司所有者权益合计		196,148,690.49	206,495,288.55
少数股东权益		10,010,192.54	10,239,559.16
所有者权益合计		206,158,883.03	216,734,847.71
负债和所有者权益总计		413,505,956.35	423,508,767.12

法定代表人：庾健航

主管会计工作负责人：庾健昆

会计机构负责人：陈志勇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,264,265.88	2,918,887.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		146,399,673.52	152,129,640.75
应收款项融资			
预付款项		8,495,036.63	4,019,182.54
其他应收款		9,555,726.71	7,099,184.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		136,073,285.59	141,604,375.25
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		45,979.49	45,979.49
流动资产合计		302,833,967.82	307,817,249.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,793,343.78	21,793,343.78
其他权益工具投资		248,786.00	248,786.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		404,124.15	413,249.13
固定资产		88,432,056.23	90,713,765.30
在建工程		252,310.00	252,310.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,238,615.42	10,443,883.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,545,466.22	4,013,916.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,914,701.80	127,879,254.25
资产总计		427,748,669.62	435,696,503.50
流动负债：			
短期借款			453,543.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,227,424.08	46,097,744.19
预收款项		13,245,129.64	13,197,863.42
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		6,338,772.82	4,564,418.35
应交税费		20,802,716.58	20,004,172.39
其他应付款		12,016,754.32	10,687,684.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		97,630,797.44	96,005,425.92
非流动负债：			
长期借款		108,000,000.00	108,000,000.00
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		108,000,000.00	108,000,000.00
负债合计		205,630,797.44	204,005,425.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本		88,193,000.00	88,193,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,703,787.33	134,703,787.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,999,218.28	5,999,218.28
一般风险准备			
未分配利润		-6,778,133.43	2,795,071.97
所有者权益合计		222,117,872.18	231,691,077.58
负债和所有者权益总计		427,748,669.62	435,696,503.50

法定代表人：庾健航

主管会计工作负责人：庾健昆

会计机构负责人：陈志勇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		29,917,195.35	64,998,278.51
其中：营业收入		29,917,195.35	64,998,278.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,639,428.24	68,328,912.06
其中：营业成本		23,038,363.11	40,944,295.50
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		136,977.72	610,312.04
销售费用		5,042,913.17	10,137,649.78
管理费用		7,099,841.55	9,336,519.06
研发费用		2,232,460.89	3,641,238.07
财务费用		4,088,871.80	3,658,897.61
其中：利息费用		4,043,926.07	3,595,300.52
利息收入		4,692.64	7,936.09
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）			
汇兑收益（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）		1,058,985.73	726,309.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,124.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,663,247.16	-2,585,199.91
加：营业外收入		167,032.48	28,589.44
减：营业外支出		79,750.00	11,633.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,575,964.68	-2,568,243.81
减：所得税费用			419,081.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,575,964.68	-2,987,325.12
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）		-10,575,964.68	-2,987,325.12
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		-229,366.62	-463,778.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		-10,346,598.06	-2,523,546.41
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-10,575,964.68	-2,987,325.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,346,598.06	-2,523,546.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-229,366.62	-463,778.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1173	-0.0286
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1173	-0.0286

法定代表人：庾健航

主管会计工作负责人：庾健昆

会计机构负责人：陈志勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		20,362,676.18	50,454,651.82
减：营业成本		17,276,404.66	32,216,658.63
税金及附加		49,991.12	425,929.18
销售费用		2,492,734.07	6,864,885.02
管理费用		5,521,355.44	6,909,804.22
研发费用		1,448,267.03	2,686,353.37
财务费用		4,048,194.26	3,665,020.43

其中：利息费用		4,033,604.13	3,595,300.52
利息收入		3,486.62	6,403.70
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）			
汇兑收益（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）		913,765.00	713,104.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,997.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,560,505.40	-1,597,896.31
加：营业外收入		65,300.00	6,880.00
减：营业外支出		78,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,573,205.40	-1,591,016.31
减：所得税费用			152,911.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,573,205.40	-1,743,927.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,573,205.40	-1,743,927.90
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,573,205.40	-1,743,927.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庾健航

主管会计工作负责人：庾健昆

会计机构负责人：陈志勇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,393,317.57	68,723,507.97
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		9,506,466.58	16,694,898.31
经营活动现金流入小计		33,899,784.15	85,418,406.28
购买商品、接受劳务支付的现金		10,741,443.14	44,117,040.76
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		11,013,071.64	18,642,961.05
支付的各项税费		2,551,507.07	5,251,507.07
支付其他与经营活动有关的现金		3,974,914.27	14,974,914.27
经营活动现金流出小计		28,280,936.12	82,986,423.15
经营活动产生的现金流量净额		5,618,848.03	2,431,983.13
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			105,980.00
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		0.00	105,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			113,575.55

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		0.00	113,575.55
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-7,595.55
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		300,000.00	2,000,000.00
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		300,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		753,543.26	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,043,926.07	3,595,300.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,797,469.33	4,095,300.52
筹资活动产生的现金流量净额		-4,497,469.33	-2,095,300.52
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		1,121,378.70	329,087.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,684,923.18	4,522,709.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,806,301.88	4,851,796.70

法定代表人：庾健航

主管会计工作负责人：庾健昆

会计机构负责人：陈志勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		21,874,329.04	48,614,573.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,645,783.25	15,162,137.65
经营活动现金流入小计		26,520,112.29	63,776,710.75
购买商品、接受劳务支付的现金		8,418,012.71	28,557,614.17
支付给职工以及为职工支付的现金		8,293,295.71	13,184,892.25
支付的各项税费		453,967.85	3,523,967.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,746,309.93	14,332,548.40
经营活动现金流出小计		20,911,586.20	59,599,022.67
经营活动产生的现金流量净额		5,608,526.09	4,177,688.08
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			26,000.00
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		0.00	26,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	26,000.00
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			
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			
偿还债务支付的现金		453,543.26	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,033,604.13	3,595,300.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,487,147.39	4,095,300.52
筹资活动产生的现金流量净额		-4,487,147.39	-4,095,300.52
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		1,121,378.70	108,387.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,684,923.18	2,600,075.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,806,301.88	2,708,463.52

法定代表人：庾健航

主管会计工作负责人：庾健昆

会计机构负责人：陈志勇

三、 财务报表附注

（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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

广东金达照明科技股份有限公司

2020 年度 1-6 月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

1、 公司基本情况

1.1 公司概况

广东金达照明科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），系根据《中华人民共和国公司法》的规定设立，注册资本为人民币 8819.30 万元，统一社会信用代码 91441900617686399A，法定代表人庾健航，注册住所为广东省东莞市望牛墩镇横沥村金达工业园。本公司于 2014 年 11 月 10 日登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码 831290。按股转系统分层标准，本公司属基础层。。

本公司经营范围：生产、销售、研发、进出口：照明灯具，家具，节能产品，工艺装饰品；太阳能

光伏发电，太阳能光伏电池组件推广应用，光伏电子元器件销售，太阳能路灯设计安装；太阳能光伏产业技术咨询服务；城市广场、道路、公路、建筑物外立面、公共绿化地等地照明工程专业承包、城市及道路照明工程专业承包贰级（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1.2 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

1.3 本年度财务报表范围

公司名称	主要经营地	经营范围
中山市金达维沙华水晶灯有限公司（以下简称中山金达）	中山市	照明灯具、水晶制品
广东金达照明工程有限公司（以下简称照明工程）	东莞市	城市及道路照明工程技术开发、设计
东莞市金达照明商贸有限公司（以下简称照明商贸）	东莞市	研发、销售网上销售照明灯具
东莞市屹泰水晶工艺有限公司（以下简称屹泰水晶）	东莞市	研发、生产、销售水晶饰品
东莞市世嘉照明有限公司（以下简称世嘉照明）	东莞市	生产、销售研发照明灯具

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2.2 持续经营

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

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 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事灯具生产及销售。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“4.23 收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.26 重大会计判断和估计”。

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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 同一控制下的企业合并

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。

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。

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 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.16 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.16.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失

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

4.6 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.16.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）折算为人民币金额。

4.8.2 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

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。

4.8.3 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

4.9 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。

4.9.1 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。

4.9.1.1 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。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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。

4.9.1.2.2 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。

4.9.1.3 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。

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情况。

4.9.2 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（债务工具）、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）对于租赁应收款项，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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

（e）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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11

应收账款。

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。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

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

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

4.9.2.1 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：

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 30 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。

4.9.2.2 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。

4.9.3 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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 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。

4.9.5 金融负债的终止确认

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。

4.9.6 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。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 4.9.2 金融工具的减值。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收

取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 4.9.2 金融工具的减值。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容	计提方法
应收账款[组合 1]	应收非关联方货款	采用账龄分析法计提坏账准备
应收账款[组合 2]	应收合并范围内关联方货款	不计提坏账准备

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 4.9.2 金融工具的减值。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容	计提方法
其他应收款[组合 1]	除组合二之外的应收账款	采用账龄分析法计提坏账准备
其他应收款[组合 2]	合并范围内关联方之间的往来款	不计提坏账准备

4.13 存货

4.13.1 公司存货分类：低值易耗品等。

4.13.2 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

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制

4.14 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

4.15 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“4.9 金融工具”。

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

4.15.1 投资成本的确定

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

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

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

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

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

4.15.2.3 收购少数股权

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

4.15.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“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。

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

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

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

失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.16 固定资产

4.16.1 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。

4.16.2 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：

资产类别	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	3.17-4.75
机器设备	10	9.50
运输设备	4	23.75
电子设备	3-5	19.00-31.67
其他设备	5	19.00

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。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.16.4 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。

4.16.5 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。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直

接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

4.18 无形资产

4.18.1 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，具体摊销期限、摊销方法如下：

资产类别	预计使用年限(年)	摊销方法
软件	10 年	直线法
土地使用权	40 年	直线法

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。

4.18.2 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。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要为租入办公室装修，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.20 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

4.21.1 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

4.21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

A、公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

B、对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动

计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4.21.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

4.22 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.23 收入确认原则

4.23.1 销售商品

本公司在以下条件同时满足时，确认营业收入的实现：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

其收入确认原则如下：

①工程模式：签订工程销售安装合同，灯具送达工程项目现场，完成部分或全部安装，对安装完成的部分取得确认单或其他证据时确认收入。

②经销与零售模式：签订购销协议或其他方式双方达成购销意向，购买人现场提货的，提货当月确

认收入，购买人未现场提货的，自货物交付运输公司时确认收入。

4.23.2 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- A. 已完工作的测量；
- B. 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- C. 已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按照下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

B. 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

C. 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

公司与其他公司签订的合同或协议如果既包括销售商品又包括提供劳务，若销售商品和提供劳务能够区分且能够单独计量的，则分别核算销售商品和提供劳务；若销售商品和提供劳务不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，则全部作为销售商品部分进行会计处理。

4.23.3 让渡资产使用权

①本公司在同时满足下列条件时，确认让渡资产使用权收入：

- A. 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②本公司分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- A. 利息收入金额，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；
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.24 政府补助

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

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

4.25 递延所得税资产和递延所得税负债

4.25.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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、清偿负债同时进行时，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。

4.26 主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

4.26.1 会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

4.26.2 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

4.26.3 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

5、税（费）项

主要税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	详见下表
城建税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

续表：

公司名称	所得税税率
金达照明	25.00%
照明工程	25.00%
中山金达	25.00%
屹泰水晶	15.00%
世嘉照明	25.00%
照明商贸	25.00%

注：东莞市屹泰水晶工艺有限公司已取得 GR201644001722 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。

6、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，期初余额指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年度 1-6 月，上期指 2019 年度 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	1,117,058.94	633,684.38
银行存款	2,689,242.94	2,051,238.80
其他货币资金	722,896.87	1,946,494.98
合计	4,529,198.75	4,631,418.16

截止 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金主要是保函活期保证金。其使用存在限制。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

项目	期末余额	年初余额
1-6 月	23,431,911.44	23,590,211.35
7-12 月	23,868,336.20	24,643,473.55
1-2 年	29,540,351.03	44,523,721.86
2-3 年	33,563,899.54	35,621,295.12
3-5 年	7,506,852.79	7,739,797.79
小计	117,911,351.00	136,118,499.67
减：坏账准备	13,346,606.78	24,203,942.53
合计	104,564,744.22	111,914,557.14

6.2.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合	117,911,351.00	100.00	13,346,606.78	11.32	104,564,744.22
组合 2-关联方组合					
合计	117,911,351.00	100.00	13,346,606.78	11.32	104,564,744.22

续表

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,819,218.00	7.21	9,819,218.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合	126,299,281.67	92.79	14,384,724.53	11.39	111,914,557.14

组合 2-关联方组合					
合计	136,118,499.67	100.00	24,203,942.53	17.78	111,914,557.14

6.2.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-6 月	23,431,911.44	19.87	234,319.11	1.00
7-12 月	23,868,336.20	20.24	1,193,416.81	5.00
1-2 年	29,540,351.03	25.05	2,954,035.10	10.00
2-3 年	33,563,899.54	28.47	6,712,779.91	20.00
3-5 年	7,506,852.79	6.37	2,252,055.84	30.00
合计	117,911,351.00	100.00	13,346,606.78	11.32

续表

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-6 月	23,590,211.35	18.68	235,902.11	1.00
7-12 月	24,643,473.55	19.51	1,232,173.67	5.00
1-2 年	34,704,503.86	27.48	3,470,450.38	10.00
2-3 年	35,621,295.12	28.20	7,124,259.02	20.00
3-5 年	7,739,797.79	6.13	2,321,939.35	30.00
合计	126,299,281.67	100.00	14,384,724.53	11.39

6.2.3 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款账龄组合	14,384,724.53		1,038,117.75		13,346,606.78
合计	14,384,724.53		1,038,117.75		13,346,606.78

6.2.4 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	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
东莞市维沙华灯饰工程有限公司	29,550,584.34	25.06	295,505.84
湖南省第一工程有限公司	13,557,659.75	11.50	135,576.60
天津鲁能置业有限公司	8,483,721.13	7.19	84,837.21
上海城开集团龙城置业有限公司	4,107,488.00	3.48	41,074.88

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
海南三亚湾新城开发有限公司	3,847,722.87	3.26	38,477.23
小计	59,547,176.09	50.50	595,471.76

6.3 预付账款

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,850,476.64	100.00	6,420,967.79	100.00
合计	9,850,476.64	100.00	6,420,967.79	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	款项性质	与本公司关系	金额	占期末余额比例(%)
东莞市美度照明有限公司	材料款	非关联方	3,648,291.60	37.04
常州市盘龙照明科技有限公司	材料款	非关联方	446,127.80	4.53
深圳市鼎钜五金有限公司	材料款	非关联方	364,202.07	3.70
广东正翔照明科技有限公司	材料款	非关联方	249,412.00	2.53
鹤山市金洲铜材实业有限公司	材料款	非关联方	173,115.59	1.76
小计			4,881,149.06	49.55

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,410,029.33	8,078,187.79
应收股利		
应收利息		
合计	10,410,029.33	8,078,187.79

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

项目	期末余额	年初余额
1-6月	6,221,971.74	1,988,891.97
7-12月	1,885,654.58	3,657,714.47
1-2年	1,269,133.61	1,483,768.36
2-3年	1,146,153.59	911,065.16
3-5年	813,946.20	814,446.20
5年以上	140,500.00	140,500.00

小计	11,477,359.72	8,996,386.16
减：坏账准备	897,330.39	918,198.37
合计	10,580,029.33	8,078,187.79

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初余额
保证金及押金	6,486,173.00	4,467,123.00
往来款及其他	4,991,186.72	4,529,263.16
合计	11,477,359.72	8,996,386.16

6.4.1.3 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款账龄组合	918,198.37		20,867.98		897,330.39
合计	918,198.37		20,867.98		897,330.39

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	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
东莞市麻涌金美五金制品厂	往来款	2,972,038.79	1-6 个月、7-12 个月、2-3 年	33.04	122,812.34
陕西纪元城市建设有限公司	保证金及押金	700,000.00	1-2 年	7.78	70,000.00
东莞市望牛墩镇横沥村委	保证金及押金	500,000.00	3-5 年	5.56	100,000.00
庾逸升	往来款	286,731.00	7-12 个月	3.19	14,336.55
王红生	往来款	242,008.70	1-2 年、2-3 年	2.69	32,272.00
小计		4,700,778.49		40.96	339,420.89

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,125,401.16	1,698,784.45	45,426,616.71
在产品	365,248.65		365,248.65
产成品	118,818,642.30	4,245,806.40	114,572,835.90
工程成本	15,643,811.01		15,643,811.01
合计	181,953,103.12	5,944,590.85	176,008,512.27

续

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,970,296.74	1,698,784.45	49,271,512.29
在产品	780,158.45		780,158.45
产成品	120,384,507.38	4,245,806.40	116,138,700.98
工程成本	14,160,621.15		14,160,621.15
合计	186,295,583.72	5,944,590.85	180,350,992.87

6.5.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,698,784.45					1,698,784.45
产成品	4,245,806.40					4,245,806.40
合计	5,944,590.85					5,944,590.85

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	38,211.82	37,111.16
预缴所得税	208,271.05	208,271.05
合计	246,482.87	245,382.21

6.7 其他权益工具投资

6.7.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
中山市变色龙照明科技有限公司	248,786.00	248,786.00
合计	248,786.00	248,786.00

6.8 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

6.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 年初余额	630,392.00	638,750.00	1,269,142.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	630,392.00	638,750.00	1,269,142.00

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧			
1. 年初余额	598,872.40	257,020.47	855,892.87
2. 本期增加金额		9,124.98	9,124.98
(1) 计提		9,124.98	9,124.98
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	598,872.40	266,145.45	865,017.85
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	31,519.60	372,604.55	404,124.15
2. 年初账面价值	31,519.60	381,729.53	413,249.13

6.9 固定资产

6.9.1 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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	114,812,330.23	10,406,281.43	5,187,151.02	3,566,776.91	5,099,096.83	139,071,636.42
2. 本期增加金额					35,662.54	35,662.54
(1) 购置					35,662.54	35,662.54
3. 本期减少金额					53,846.15	53,846.15
(1) 报废						
4. 期末余额	114,812,330.23	10,406,281.43	5,187,151.02	3,566,776.91	5,080,913.22	139,053,452.81
二、累计折旧						
1. 年初余额	25,599,307.96	8,995,373.09	5,110,776.51	3,449,575.65	4,487,434.89	47,642,468.10
2. 本期增加金额	1,785,286.64	333,757.87	65,443.21	100,011.59	121,162.26	2,405,661.57
(1) 计提	1,785,286.64	333,757.87	65,443.21	100,011.59	121,162.26	2,405,661.57
3. 本期减少金额					51,153.84	51,153.84
(1) 报废						
4. 期末余额	27,384,594.60	9,329,130.96	5,176,219.72	3,549,587.24	4,557,443.31	49,996,975.83
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	87,427,735.63	1,077,150.47	10,931.30	17,189.67	523,469.91	89,056,476.98
2. 年初账面价值	89,213,022.27	1,410,908.34	76,374.51	117,201.26	611,661.94	91,429,168.32

6.9.2 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

6.9.3 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

6.9.4 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

6.10 在建工程

6.10.1 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
灯饰博物馆项目	252,310.00		252,310.00	252,310.00		252,310.00
合计	252,310.00		252,310.00	252,310.00		252,310.00

6.11 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
年初余额	12,669,309.66	1,437,089.04	14,106,398.70
本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额	12,669,309.66	1,437,089.04	14,106,398.70
累计摊销			
年初余额	2,908,252.16	754,262.72	3,662,514.88
本期增加金额	139,822.68	65,445.72	205,268.40
1) 计提	139,822.68	65,445.72	205,268.40
本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 处置			
期末余额	3,048,074.84	819,708.44	3,867,783.28
减值准备			
年初余额			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额			
账面价值			
年末账面价值	9,621,234.82	617,380.60	10,238,615.42
年初账面价值	9,761,057.50	682,826.32	10,443,883.82

公司无形资产均为外购，无内部研发形成的无形资产。

6.12 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中山市金达维沙华水晶灯有限公司	208,400.00			208,400.00
合计	208,400.00			208,400.00

6.12.1 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
中山市金达维沙华水晶灯有限公司	208,400.00			208,400.00
合 计	208,400.00			208,400.00

6.13 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
搭建物	397,250.00		28,500.00		368,750.00
装修费	8,682,613.89		1,355,164.17		7,327,449.72
合计	9,079,863.89		1,383,664.17		7,696,199.72

6.14 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证	1,000,000.00	1,603,543.26
合计	1,000,000.00	1,603,543.26

6.15 应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付账款	33,421,120.95	37,556,968.19
合 计	33,421,120.95	37,556,968.19

6.15.1 应付账款

6.15.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	32,355,336.60	37,291,183.84
其他	1,065,784.35	265,784.35
合 计	33,421,120.95	37,556,968.19

截至 2020 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.16 预收款项

6.16.1 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售货款	17,982,634.46	17,101,603.54
合 计	17,982,634.46	17,101,603.54

截至 2020 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,997,734.84	13,603,946.11	11,144,129.26	8,457,551.69
二、离职后福利-设定提存计划		409,125.53	409,125.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,997,734.84	14,013,071.64	11,553,254.79	8,457,551.69

6.17.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,997,734.84	12,947,349.81	10,487,532.96	8,457,551.69
二、职工福利费		384,789.09	384,789.09	
三、社会保险费		122,224.21	122,224.21	
其中：（1）医疗保险费		97,572.20	97,572.20	
（2）工伤保险费		11,187.91	11,187.91	
（3）生育保险费		13,464.10	13,464.10	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		149,583.00	149,583.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、其他短期薪酬				
合计	5,997,734.84	13,603,946.11	11,144,129.26	8,457,551.69

6.17.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		393,614.26	393,614.26	
二、失业保险费		15,511.27	15,511.27	
三、企业年金缴费				
合计		409,125.53	409,125.53	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。

6.18 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	25,506,226.34	24,654,868.19
企业所得税	327,012.54	347,028.52
城市维护建设税	27,326.96	29,493.96
教育费附加	30,245.60	29,427.81
土地使用税	48,645.32	89,526.84
个人所得税	3,855.32	2,886.44
其他	5,212.42	4,297.41
合计	25,948,524.50	25,157,529.17

注：各项税费计缴标准见本附注 5、税项。

6.19 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,537,241.72	10,356,540.41
合计	11,537,241.72	10,356,540.41

6.19.1 其他应付款

6.19.1.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
保证金	5,642,335.35	5,872,441.40
其他	358,424.56	458,424.56
往来款	5,536,481.81	4,025,674.45
合计	11,537,241.72	10,356,540.41

截至 2020 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重大其他应付款。

6.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

6.21 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（注）	109,000,000.00	110,000,000.00
减：1年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
	108,000,000.00	109,000,000.00

注：2018 年 11 月 10 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司万江支行签订了编号为 HT2018110900000159 号的借款合同。该合同由本公司股东庾健航、史佛兰夫妇、庾健昆、李巧燕夫妇提供不可撤销的连带保证责任，并另行签订了编号为 DB2018110900000121 号的保证担保合同，本公司同时将名下房产作为抵押给东莞农村商业银行股份有限公司万江支行，并签订了 DB2017120500000048 号的最高额抵押担保合同。相关抵押情况见本附注 6.46。

6.22 股本

项目	年初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,193,000.00						88,193,000.00

6.23 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	130,002,153.55			130,002,153.55
其他-股份支付	2,916,690.00			2,916,690.00
合计	132,918,843.55			132,918,843.55

6.24 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,177,712.66			6,177,712.66
合计	6,177,712.66			6,177,712.66

注 1：本公司按弥补亏损后净利润的 10%计提法定盈余公积。

6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-20,794,267.66	36,494,629.61
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-20,794,267.66	36,494,629.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,346,598.06	-57,288,897.27
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-31,140,865.72	-20,794,267.66

6.26 营业收入及营业成本

6.26.1 收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,664,003.32	23,000,738.13	64,437,894.78	40,906,670.52
其他业务收入	1,253,192.03	37,624.98	560,383.73	37,624.98
合计	29,917,195.35	23,038,363.11	64,998,278.51	40,944,295.50

6.27 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	62,560.63	315,050.57
教育费附加	65,189.66	289,554.87
印花税	9,227.43	5,706.60
合计	136,977.72	610,312.04

6.28 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,394,609.21	4,561,642.67
折旧费	9,990.56	41,051.55

项目	本期金额	上期金额
办公费	169,103.35	91,786.18
差旅费	65,922.33	599,395.74
招待费	68,223.87	256,394.64
业务宣传费		777,868.43
运费	125,185.38	477,996.87
汽车费用	63,304.16	143,962.95
展览费	535,550.82	1,039,980.55
房租	295,856.37	442,760.84
装修费	1,283,205.62	1,563,856.52
其他	31,961.50	140,952.84
合计	5,042,913.17	10,137,649.78

6.29 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	3,273,861.66	5,051,351.83
折旧费	1,122,181.07	1,191,543.28
水电费	78,380.49	141,360.12
差旅费	82,146.16	99,921.51
招待费	109,760.76	172,036.36
汽车费用	231,164.06	207,124.26
业务咨询服务费	439,416.59	1,188,466.44
办公费	145,112.22	176,552.55
无形资产摊销	430,607.91	205,268.40
修理费	583,190.02	301,345.45
其他	372,495.60	370,023.86
租金	231,525.00	231,525.00
合计	7,099,841.55	9,336,519.06

6.30 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	389,184.68	529,008.18
其他	126,783.69	41,906.69
薪酬福利	1,716,492.52	3,070,323.20
合计	2,232,460.89	3,641,238.07

6.31 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,043,926.07	3,595,300.52
减：利息收入	4,692.64	7,936.09
减：汇兑收益		24,901.78
手续费及其他	49,638.37	96,434.96
合计	4,088,871.80	3,658,897.61

6.32 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,058,985.73	726,309.05
合计	1,058,985.73	726,309.05

6.33 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		19,124.59	
合计		19,124.59	

6.34 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	167,032.48	28,589.44	167,032.48
合计	167,032.48	28,589.44	

6.35 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他支出	79,750.00	11,633.34	
合计	79,750.00	11,633.34	

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		419,081.31
合计		419,081.31

6.37 现金流量表项目注释

6.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,692.64	7,936.09

项目	本期金额	上期金额
往来款等	6,941,090.61	16,686,962.22
合计	6,945,783.25	16,694,898.31

6.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用和管理费用	1,920,922.31	14,108,866.64
往来款及其他	2,053,991.96	866,047.63
合计	3,974,914.27	14,974,914.27

6.38 现金流量表补充资料

6.38.1 现金流量表补充资料

项目	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	-10,575,964.68	-2,987,325.12
加：信用减值准备	-1,058,985.73	-726,309.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	2,405,661.57	2,586,151.88
无形资产摊销	205,268.40	205,268.40
长期待摊费用摊销	1,383,664.17	1,925,195.23
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）		
固定资产处置损失（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）	4,043,926.07	3,595,300.52
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）		419,081.31
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）	4,342,480.59	1,419,563.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,189,832.25	-3,436,426.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,317,034.61	-568,516.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,618,848.03	2,431,983.13
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		

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,684,923.18	4,522,709.64
加：现金等价物的期末余额	3,806,301.88	4,851,796.71
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,121,378.70	329,087.06

6.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年末余额
一、现金	3,806,301.88	2,684,923.18
其中：库存现金	1,117,058.94	633,684.38
可随时用于支付的银行存款	2,689,242.94	2,051,238.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,806,301.88	2,684,923.18

6.39 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
货币资金	722,896.87	保证金账户
固定资产-房屋建筑物	87,427,735.63	用于借款抵押
无形资产-土地使用权	9,621,234.82	用于借款抵押
合计	97,771,867.32	

注：公司将东府集用（2009）第 190081603785 号土地以及粤房地权证莞字第 0800086207 号、第 0800086208 号、第 0800086209 号、第 0800086210 号、第 0800086211 号、第 0800086212 号、第 0800086213 号、第 0800086214 号房产做为抵押物抵押给东莞农村商业银行股份有限公司万江支行。

7、在其他主体中的权益

7.1 在重要子公司中的权益

7.1.1. 重要子公司的构成

主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	

中山金达				100.00	
屹泰水晶				51.00	
照明工程				100.00	
世嘉照明				65.00	
照明商贸				100.00	

8.1.2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
屹泰水晶	49.00	-263,070.24		8,521,936.12
世嘉照明	35.00	33,703.60		1,488,256.41

8.1.3. 重要非全资子公司的主要财务信息

8.1.3.1 资产和负债情况

	期末余额				
屹泰水晶	30,638,809.18	1,206,369.40	31,845,178.58	14,453,472.22	14,453,472.22
世嘉照明	6,648,403.86	102,396.73	6,750,800.59	2,498,639.41	2,498,639.41

8.1.3.2 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
屹泰水晶	8,135,874.01	-536,878.04	-536,878.04	452,367.89
世嘉照明	587,417.70	96,295.99	96,295.99	12,452.21

8、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本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，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险。

8.1 信用风险

信用风险，是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。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8.2 市场风险

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

9、关联方关系及其交易

9.1 关联方关系

9.1.1 本公司实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
庾健航、史佛兰夫妇	实际控制人	39.88	39.88

9.1.2 本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庾健昆	公司股东
惠彩霞	公司股东
苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	公司股东
东莞市华威投资发展有限公司	公司股东
陈志勇	公司股东兼董秘

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庾健昆	公司股东
惠彩霞	公司股东
苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	公司股东
东莞市华威投资发展有限公司	公司股东
夏嫦娥	公司股东兼监事
钱丹梅	公司股东兼监事会主席

9.1.3 本公司控制的关联方

本公司控制的关联方详见本财务报表附注在附注 8、其他主体中的权益之说明。

9.2 关联方交易情况

9.2.1 本公司做为被担保方

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	备注
庾健航、史佛兰夫妇、庾健昆、李巧燕夫妇	109,000,000.00	2018-11-10	2022-6-11	否	注 2
合计	109,000,000.00				

注 1：详细情况见本附注 6.23、6.24。

9.3 关联方应收应付

本期不存在关联方应收应付款项

10、或有事项

本公司本期无需要披露的重大或有事项。

11、承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

12、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表有关项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

项 目	期末余额	年初余额
1-6 月	25,773,840.06	25,851,443.81
7-12 月	29,157,968.00	29,585,342.46
1-2 年	41,644,939.60	55,960,358.01
2-3 年	55,650,958.30	57,272,287.09
3-5 年	7,506,852.79	7,506,852.79
小计	159,734,558.75	176,176,284.16
减：坏账准备	13,334,885.23	24,046,643.41
合计	146,399,673.52	152,129,640.75

14.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合	116,739,196.14	73.08	13,334,885.23	11.42	103,404,310.91
组合 2-合并范围内关联方组合	42,995,362.61	26.92			42,995,362.61
合计	159,734,558.75	100	13,334,885.23	8.35	146,399,673.52

续表

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,819,218.00	5.57	9,819,218.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合	124,654,877.17	70.76	14,227,425.41	11.41	110,427,451.76
组合 2-关联方组合	41,702,188.99	23.67			41,702,188.99
合计	176,176,284.16	100.00	24,046,643.41	13.65	152,129,640.75

14.1.4 按组合 1 计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

1-6 月	22,259,756.58	13.94	222,597.57	1.00
7-12 月	23,868,336.20	14.94	1,193,416.81	5.00
1-2 年	29,540,351.03	18.49	2,954,035.10	10.00
2-3 年	33,563,899.54	21.01	6,712,779.91	20.00
3-5 年	7,506,852.79	4.70	2,252,055.84	30.00
合计	159,734,558.75	100.00	13,334,885.23	8.35

续表

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-6 月	23,176,337.16	18.59	231,763.37	1.00
7-12 月	24,313,840.66	19.50	1,215,692.03	5.00
1-2 年	34,036,551.44	27.30	3,403,655.14	10.00
2-3 年	35,621,295.12	28.58	7,124,259.02	20.00
3-5 年	7,506,852.79	6.02	2,252,055.85	30.00
合计	124,654,877.17	100.00	14,227,425.41	11.41

14.1.5 按组合 2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	42,995,362.61		
合计	42,995,362.61		

14.1.6 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款账龄组合	14,227,425.41		892,540.18		13,334,885.23
合计	14,227,425.41		892,540.18		13,334,885.23

14.1.9 年末，应收账款余额中前五名情况：

单位名称	同母公司关系	金额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
中山市金达维沙华水晶灯有限公司	子公司	33,323,831.78	20.86	
东莞市维沙华灯饰工程有限公司	非关联方	29,550,584.34	18.50	295,505.84
湖南省第一工程有限公司	非关联方	13,557,659.75	8.49	135,576.60
天津鲁能置业有限公司	非关联方	8,483,721.13	5.31	84,837.21
东莞市金达照明商贸有限公司	子公司	8,276,153.04	5.18	
小计		93,191,950.04	20.86	515,919.65

14.2 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	9,555,726.71	7,099,184.08
应收股利		
应收利息		
合 计	9,555,726.71	7,099,184.08

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

项 目	期末余额	年初余额
1-6 月	5,318,977.72	571,492.54
7-12 月	1,885,654.58	3,864,648.51
1-2 年	1,269,133.61	1,483,768.36
2-3 年	976,153.59	1,094,692.28
3-5 年	813,946.20	813,946.20
小计	10,263,865.70	7,828,547.89
减：坏账准备	708,138.99	729,363.81
合 计	9,555,726.71	7,099,184.08

14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面价值
保证金及押金	4,123,447.00	4,326,123.00
借款		
往来款	6,140,418.70	3,502,424.89
合 计	10,263,865.70	7,828,547.89

14.2.1.4 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款账龄组合	729,363.81		21,224.82		708,138.99
合 计	729,363.81		21,224.82		708,138.99

14.2.1.6 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	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
东莞市麻涌金美五金制品厂	往来款及其他	1,972,038.79	7-12 个月、2-3 年	25.19	112,812.34
陕西纪元城市建设有限公司	保证金及押金	700,000.00	1-2 年	8.94	70,000.00
东莞市望牛墩镇横沥村委	保证金及押金	500,000.00	3-5 年	6.39	150,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
东莞市麻涌金美五金制品厂	往来款及其他	1,972,038.79	7-12 个月、2-3 年	25.19	112,812.34
陕西纪元城市建设有限公司	保证金及押金	700,000.00	1-2 年	8.94	70,000.00
东莞市望牛墩镇横沥村委	保证金及押金	500,000.00	3-5 年	6.39	150,000.00
庚逸升	往来款及其他	286,731.00	7-12 个月	3.66	14,336.55
扣员工社保	往来款及其他	261,573.81	1-6 个月	3.34	2,615.74
小计		3,720,343.60		47.52	349,764.63

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	21,793,343.78		21,793,343.78	21,793,343.78		21,793,343.78
对联营企业的投资						
合计	21,793,343.78		21,793,343.78	21,793,343.78		21,793,343.78

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
照明工程	10,000,000.00			10,000,000.00		
中山金达	508,400.00			508,400.00		
屹泰水晶	4,334,943.78			4,334,943.78		
世嘉照明	1,950,000.00			1,950,000.00		
照明商贸	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	21,793,343.78			21,793,343.78		

14.4 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,109,484.15	17,238,779.68	49,894,268.09	32,179,033.65
其他业务收入	1,253,192.03	37,624.98	560,383.73	37,624.98
合计	20,362,676.18	17,276,404.66	50,454,651.82	32,216,658.63

15、其他补充资料

15.1 非经常性损益

项目	本期金额	说明

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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净额	87,282.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：企业所得税的影响数	21,820.62	
归属于少数股东的非经常性损益		
合计	65,461.86	

15.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本年		
	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	-5.14	-0.1173	-0.1173
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.17	-0.1181	-0.1181

法定代表人:

庾健航

主管会计工作负责人:

庾健昆

会计机构负责人:

陈志勇

广东金达照明科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

东莞市望牛墩镇横沥村金达工业园档案室