

GRANDAR  
量子花

ST 量子花

NEEQ : 837944

上海量子花光艺科技股份有限公司  
Shanghai GrandarLigth Art Technology



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021年5月21日，公司召开了2020年度股东大会，会议通过《2020年年度报告》、《2020年年度报告摘要》、《2020年度董事会工作报告》及《2020年度监事会工作报告》等议案。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	86

## 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。

公司负责人恽为民、主管会计工作负责人辛英杰及会计机构负责人（会计主管人员）辛英杰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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、未按要求披露的事项及原因

事项：“第七节财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“（二）财务报表项目附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“2. 应收账款及 4. 其他应收款”中的具体客户名称用客户一、二、三、四、五替代。原因：因涉及商业秘密，申请豁免披露，避免公司重要客户流失。

### 【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
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东地可投资持有公司 64.279%股份，鉴于公司股份集中，若实际控制人利用其股权的绝对优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。
税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减 15%的税率征收企业所得税。公司 2008 年度被评定为高新技术企业，并于 2020 年 11 月 18 日通过高新技术企业复审，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，报告期内执行 15%的所得税税率。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
持续经营不确定性风险	本报告期公司盈利 3,822,532.19 元，实现扭亏为盈，但截止 2021 年 6 月 30 日，本公司负债总额仍高于资产总额

	19,680,172.60元。本公司持续经营能力存在重大不确定性。
市场竞争风险	公司经过多年的发展,已经成长为国内夜景照明行业的领先企业,积累了较为丰富的设计经验和项目实施经验,形成了较为卓越的研发实力和技术优势,特别是公司凭借水立方、昆明长水机场、福州海峡奥体中心等众多光艺术作品建立起的先发优势,具备了较强的市场竞争优势。但由于夜景照明行业持续发展的市场以及稳步提升的利润水平,其市场吸引力日益增强,越来越多的企业将会参与其中,整个行业竞争将会进一步加剧。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势,不能根据技术发展和客户需求及时调整设计创新、研发创新和业务模式创新,不能及时调整营销战略模式,将会存在因竞争优势减弱而导致业绩不能达到预期目标的风险。
行业政策变化风险	夜景照明行业所需光源目前已基本采用LED光源,因此夜景照明行业归属于LED应用行业。为推动LED产业的发展,国家及有关政府部门先后颁布了一系列优惠政策,为行业发展创造了优良的政策环境,将在较长时期内对行业发展带来促进作用。从目前来说,夜景照明行业直接或间接的受到了国家政策的扶持,但不能排除有关扶持政策的变化给公司经营带来的风险。
技术创新风险	公司致力于创作和营造在夜景照明领域中具有艺术性及良好视觉效果的光艺术作品,同时在光艺术作品营造成功后为客户提供内容服务,是夜景照明行业光艺术作品的开拓者和领导者之一。经过多年持续研发和众多高难度、高标准光艺术作品经验积累,公司已形成了较为完整的核心技术体系,比同行业企业具有较为明显的技术领先优势。行业的快速发展对技术创新的要求越来越高,如果公司在技术创新、新品研发等方面不能保持与之相对应的发展速度,则将对公司持续发展产生不利影响。
大型光艺术作品项目收入占比较高风险	报告期内,公司大型光艺术作品项目的收入在营业收入中的占比较大。虽然近年夜景灯光行业实现了快速的发展,未来发展前景广阔,这些均为公司的持续稳定发展提供了良好的外部环境,但如果未来行业发生不可预测的不利变化使得大型项目的投资规模大幅下降,或者公司在大型项目的储备、市场开拓等方面运作不力,都将对公司的盈利能力产生不利影响。
人力资源风险	光艺术作品营造要求公司具备综合的研发与设计能力,包括光效设计、艺术设计、控制系统设计、工程设计、灯具研发设计等。因此,作为骨干的设计、研发人员对公司的持续发展至关重要。如果公司不能对骨干人员实行有效激励和留任,该类人员的大量流失将对公司经营造成重大不利影响。尽管公司已经采取了骨干员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心团队,但未来公司是否能保持现有骨干员工队伍的稳定,同时能否不断吸纳和培养公司发展所需的设计、技术人才构成了公司经营过程中潜在的人才风险。
工程质量及施工安全风险	公司光艺术作品主创+副创业务中的副创部分涉及安装及维护服务。虽然公司一贯视质量为生命,所有业务环节都已引入

	ISO9001:2008 质量管理体系,设立质量管理部门确保公司工程项目品质,同时建立了安全生产责任制,制定了完善的安全管理制度和安全生产具体措施,但是由于项目施工主要在露天、高空作业,施工环境存在一定危险性,防护不当可能造成人员伤亡,一旦出现工程质量事故,对公司的形象、声誉以及经营业绩都会产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、发行人、量子花	指	上海量子花光艺科技股份有限公司
公司章程	指	上海量子花光艺科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
审计机构、众华会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
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
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
股东大会	指	上海量子花光艺科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海量子花光艺科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海量子花光艺科技股份有限公司监事会
三会	指	上海量子花光艺科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海量子花光艺科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai GrandarLigth Art Technology Co.,Ltd Grandar
证券简称	ST 量子花
证券代码	837944
法定代表人	恽为民

### 二、 联系方式

董事会秘书	高原
联系地址	上海市徐汇区钦州北路 1122 号 90 幢 11 楼 200233
电话	021-64952266
传真	021-64953936
电子邮箱	zhouwz@grandar.com
公司网址	www.grandar.com
办公地址	上海市徐汇区钦州北路 1122 号 90 幢 11 楼
邮政编码	200233
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	2002 年 9 月 28 日
挂牌时间	2016 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501-5010 建筑装饰业
主要业务	公司致力于创作和营造在夜景灯光领域中具有艺术性及良好视觉效果的光艺术作品, 同时在光艺术作品营造成功后为客户提供维护服务。
主要产品与服务项目	Led 灯具制造、设计、安装及维护
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	控股股东为（上海地可投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（恽为民），无一致行动人

#### 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	913100007437587959	否
注册地址	上海市闵行区梅陇镇澄建路 466 号二层	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号丁香国际商业中心东塔 11F
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

#### 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	23,194,627.79	14,352,529.03	61.61%
毛利率%	51.62%	49.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,822,532.19	-3,004,066.40	227.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,934,684.67	-3,097,416.51	227.03%
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）	-17.66%	15.32%	-
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）	-18.18%	15.79%	-
基本每股收益	0.13	-0.10	230.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,623,298.15	59,883,415.65	0.43%
负债总计	79,303,470.75	83,436,440.96	4.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	-19,680,172.60	-23,553,025.31	16.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.66	-0.79	16.46%
资产负债率%（母公司）	99.17%	104.55%	-
资产负债率%（合并）	133.01%	139.33%	-
流动比率	0.70	0.66	-
利息保障倍数	17.89	-12.45	-

##### (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	-3,435,090.92	346,571.98	-1,091.16%
应收账款周转率	0.43	0.26	-
存货周转率	0.45	0.37	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.43%	0.16%	-
营业收入增长率%	61.61%	-32.97%	-
净利润增长率%	227.25%	-9.05%	-

#### （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

本公司处于夜景灯光照明行业，致力于创作和营造夜景灯光领域中具有艺术性及良好视觉效果的光艺术作品，同时在光艺术作品营造成功后为客户提供内容服务。公司拥有行业领先的光艺术设计能力，建立了丰富的光艺术设计参考产品库和技术方案库，发展了独特的光艺术设计流派，建立了设计师团队运行模式，同时具备智能冗余总线技术、分布式控制系统技术、场景编辑技术等夜景灯光核心专利技术。

公司的主营业务为光艺术作品创作，商业模式有 1. “主创+副创”公司独立完成完整的光艺术作品创作，即主、副创全部工作，公司进行独立投标或竞争性谈判与客户业主方签订设计施工合同，收入根据工程进度实际完成量按月度确认；2. “主创业务”，公司与合作伙伴一起为客户创作光艺术作品，公司负责光艺术作品的主创部分，即光艺术作品的设计、架构，定制产品的研发和生产、安装与维护支持及其他内容服务。合作伙伴负责光艺术作品的副创部分，即光艺术作品的营销与安装和维护服务。在主创业务下，公司和合作伙伴共同参与投标，中标后合作伙伴与客户业主方签订作品整体合同，公司与合作伙伴签订主创合同。主创合同签订后，合作伙伴将会支付主创合同部分预付款，剩余的尾款在产品发出后一次性确认收入；3. TO C 智能家居照明的销售业务。

在三大业务共同发展的总体战略框架下，进一步完善实施路径，细化战略保障措施、提高战略执行力，落实战略发展资源，确保公司实现更大的突破。报告期内公司商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 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	1,235,026.31	2.07%	4,333,457.84	7.24%	-71.50%
应收账款	24,137,169.85	40.48%	20,047,556.15	33.48%	20.40%
预付款项	2,533,833.48	4.25%	3,051,677.50	5.10%	-16.97%
其他应收款	3,659,890.46	6.14%	3,932,418.48	6.57%	-6.93%
存货	21,407,727.40	35.90%	21,258,784.66	35.50%	0.70%
合同资产	2,199,126.43	3.69%	2,199,126.43	3.67%	0.00%

其他流动资产	0.00	0.00%	52,953.84	0.09%	-100.00%
固定资产	4,205,907.74	7.05%	4,760,858.43	7.95%	-11.66%
无形资产	4,586.96	0.01%	6,552.80	0.01%	-30.00%
递延所得税资产	240,029.52	0.40%	240,029.52	0.40%	0.00%
短期借款	3,000,000.00	5.03%	3,000,000.00	5.01%	0.00%
应付账款	12,274,390.08	20.59%	13,203,400.08	22.05%	-7.04%
合同负债	10,667,505.17	20.20%	8,801,591.64	14.70%	36.85%
应付职工薪酬	13,504,183.73	22.65%	13,870,214.18	23.16%	-2.64%
应交税费	7,535,866.88	12.64%	7,559,860.85	12.62%	-0.32%
其他应付款	29,874,673.62	50.11%	35,931,744.43	60.00%	-16.86%
其他流动负债	1,069,574.91	1.79%	1,069,629.78	1.79%	-0.01%

#### 项目重大变动原因:

货币资金较年初减少了 71.50%，主要系本期对前期各项目欠款进行了支付。

其他流动资产较期初减少了 100.00%，主要系期初增值税留底税额在本期进项了抵扣。

无形资产较期初减少了 30.00%，主要系正常的摊销导致。

合同负债较期初增加了 36.85%，主要系本期收到新签项目预收款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√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	23,194,627.79	100.00%	14,352,529.03	100.00%	61.61%
营业成本	11,222,057.73	48.38%	7,291,575.82	50.80%	53.90%
税金及附加	16,006.86	0.07%	127,575.72	0.89%	-87.45%
销售费用	2,306,452.80	9.94%	2,366,642.17	16.49%	-2.54%
管理费用	4,007,251.32	17.28%	5,243,021.78	36.53%	-23.57%
研发费用	864,925.30	3.73%	2,119,226.60	14.77%	-59.19%
财务费用	269,674.74	1.16%	261,657.74	1.82%	3.06%
其他收益	14,680.52	0.06%	89,771.73	0.63%	-83.65%
信用减值损失	-201,195.66	-0.87%	-40,245.71	-0.28%	-399.92%
资产减值损失	-372,378.71	-1.61%		0.00%	-100.00%
资产处置收益	-125,508.72	-0.54%	-1,066.42	-0.01%	-
					11,669.16%
营业利润	3,823,856.47	16.49%	-3,008,711.20	-20.96%	227.09%
营业外收入	0.00	0.00%	0.12	0.00%	-100.00%
营业外支出	1,324.28	0.01%	940.58	0.01%	40.79%

利润总额	3,822,532.19	16.48%	-3,009,651.66	-20.97%	227.01%
所得税费用	0.00	0.00%	-5,585.26	-0.04%	100.00%
净利润	3,822,532.19	16.48%	-3,004,066.40	-20.93%	227.25%
经营活动产生的现金流量净额	-3,435,090.92	-	346,571.98	-	-1,091.16%
投资活动产生的现金流量净额	539,660.39	-	700.00	-	76,994.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-203,001.00	-	-223,750.00	-	9.27%

#### 项目重大变动原因：

营业收入较上年同期增加了 61.61%，主要系上年同期受疫情影响较大，各项目进展欠佳。  
 营业成本较上年同期增加了 53.90%，主要系收入增加，造成相应的成本增加。  
 税金及附加较上年同期减少了 87.45%，主要系受本期部分发票在上年开具。  
 研发费用较上年同期减少了 59.19%，主要系本期继续在减少研发费用的投入。  
 其他收益较上年同期减少了 83.65%，主要系公司未进行项目补助申报，获得的补助减少。  
 信用减值损失较上年同期减少了 399.92%，主要系本期对增加应收账款计提的坏账损失。  
 资产减值损失较上年同期增加了 100.00%，主要系本期对增加部分原材料计提的跌价准备。  
 资产处置收益较上年同期减少了 11669.16%，主要系本期处理了部分废旧电脑等固定资产。  
 净利润较上年同期增加了 227.25%，主要原因为：本期营业收入增加了 61.61%，同时本期销售、管理及研发费用均大幅减少，综合以上因素导致本期实现盈利。  
 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 1091.16%，主要系受本期对各欠款均进行了部分清偿；  
 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 76994.34%，主要系本期处理了一批办公用电脑及设备，导致的投资活动现金流入；

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-125,508.72
计入当期损益的政府补助	14,680.52
除上述之外的其他营业外收入和支出	-1,324.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-112,152.48</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-112,152.48</b>

### 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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

## 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

### (一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海广茂达灯光景观工程有限公司	子公司	室内照明灯具销售及安装	30,000,000.00	23,647,576.02	413,775.99	1,281,132.04	301,559.84
盐城新光光子科技有限公司	子公司	室内灯具研发、设计及制造	15,000,000.00	6,292,785.36	568,621.49	0	64,019.76
上海熠鸪智能灯贸易有限公司	子公司	室内灯具出口	2,000,000.00	3,316,915.18	- 4,234,474.91	0	-22,830.80

### (二) 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

#### 一、公司治理

##### 1. 合规运作情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定，建立了较为完善的内控管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。

##### 2. 严格履行信息披露义务

公司严格按照法律法规的相关规定，加强信息披露事务管理，积极主动履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，确保所有股东平等获得公司信息。2021年共组织编制并披露定期报告1份，临时公告15份。

2021年共组织召开董事会会议2次，监事会会议1次，股东大会1次。公司根据《公司法》、《公司章程》及其相关的法律法规完善了公司的内控制度，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

##### 3. 与投资者关系

公司制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出了原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。公司通过电话、电子邮件、网站公告、微信群等途径与公司股东和潜在投资者保持沟通联系，设专人答复处理有关问题，报告期内沟通渠道畅通、投资者关系良好。

#### 二、保障员工合法权益，促进和谐发展

公司将人力资源视为最具有战略价值的资源之一，把所有员工视为“伙伴”。在企业发展过程中，通过外部引入与内部培养相结合的方式建构公司各层级人力资源梯队，为经营管理所需岗位提供人力输出，也努力为所有伙伴们创造更大的舞台。公司持续加强绩效考核和奖励机制，激励员工实现自我价值及成就感、认同感的同时，收获更多物质上的回报。

##### 1. 员工情况

截止到2021年6月30日，公司共有员工55名。其中，中层以上管理人员10人，中高级专业技术和业务人员12人，招聘应届毕业生3人。

##### 2. 薪酬福利

量子花公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳“五险一金”，为员工代缴代扣个人所得税。公司结合同行业及本地区的薪酬情况，为每个岗位设置了业内具有竞争力的基本薪酬、有挑战性的绩效奖金以及股权激励。除了新员工培训机制外，每周二次定点对设计、研发以及管理人员提供相应的培

训。特别为设计部、研发部员工提供每月一次团建活动，提升业务能力，同时帮助员工更好的融入量子花大家庭。

公司为 40 岁以上的员工提供每年一次免费体检服务，为所有员工提供重大节日和生日礼品。此外，爱心与责任基金，不仅为患病的员工及家属提供经济上援助，还协调最好的医院，帮员工度过难关。

### 3. 人才培养

在人员培训方面，公司每年投入专项资金用于员工培训与发展。公司建立了新员工入职培训机制以及每周二次对设计、研发以及管理人员的定向培训。除了让新员工熟悉基本管理制度，了解量子花核心价值观，快速融入新工作环境外，更重视专业技术的提升。

量子花电子书库有为不同岗位、不同职能的员工，提供的一系列关于领导力、执行力以及专业技术性书籍或讲义，协助员工成长与自我价值提升。

### 三、节能与环保

量子花光艺科技公司高度重视环境与人类共生共存的关系，提倡将企业生产经营与节能环保相结合的绿色生态理念。在提供高品质产品、服务的同时，将环保战略贯穿到产品的设计开发、生产制造、物流运输、项目实施等多个领域，坚持走可持续发展之路。

公司深刻的理解了环境问题对公司和周边环境的影响，在严格履行合规义务的前提下，根据我司产品和服务生命周期的特点制定出确实可行的环境方针、环境目标，从而对重要环境因素、风险和机遇以及环境目标的实现程度加以管理；并通过对其他相关方的合作协议对相关方施加影响。与此同时，公司还提出了减少电量消耗，降低公司成本，节约资源，保护环境的具体措施，从随手关灯、关水，到推行无纸化办公、合理利用二手纸等细微之处着手，由公司行政部负责执行，要求员工养成节省的好习惯，并建立相应的奖惩制度，对产生严重浪费的责任人进行一定的经济处罚，用组织及经济手段达到节水节电目的，促成年度能耗指标在可控范围内。

### 四、社会慈善与扶贫

公司建立的“爱心与责任”基金，不仅对困难员工提供经济上的帮助，还在国家或地区出现危难之际，提供现金或物质上的援助。譬如公司曾连续多年对“希望工程”进行现金捐赠；对汶川地震、雅安地震提供了物资捐赠并获得捐赠证书；连续几年为上海市闵行区陇西村贫困村民提供现金捐赠；公司法人也长期援助几位贫困学生等等。

### 五、结语

公司合法经营，依法纳税，遵循以人为本的核心价值观，对社会、股东、员工、客户、供应商履行着企业的社会责任。尽管近两年公司经营上遇到困难，但公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会各界共享企业发展成果。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		23,307,050.81	23,307,050.81	118.43%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
中国银行	上海未来	金融借款	是	10,101,000.00	否	2021年4	2021年8



股份有限公司上海市徐汇支行	伙伴机器人有限公司、恽为民、汤红霞、方衍虎、栾德香、辛英杰、上海地可投资有限公司、上海广茂达智能机器人有限公司、上海能力风暴机器人有限公司、上海量子花光艺科技股份有限公司、未来伙伴机器人（常州）有限公司					月 26 日上海金融法院做出终审裁定	月 9 日
上海浦东科技融资担保有限公司	上海未来伙伴机器人有限公司、上海量子花光艺科技股份有限公司、恽为民	追诉权纠纷	是	2,218,932.00	否	一审判决已下达	2021 年 8 月 9 日
上海浦东科技融资担保有限公司	上海未来伙伴机器人有限公司、上海量子花光艺科技股份有限公司、恽为民	追诉权纠纷	是	5,214,450.93	否	2021 年 3 月 1 日上海市徐汇区人民法院做出终审判决。	2021 年 4 月 28 日

总计	-	-	-	17,534,382.93	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

## 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

### 1.案件进展：

2019年10月中国银行股份有限公司上海市徐汇支行向上海徐汇区人民法院提起诉讼，请求：①请求判令被告一归还借款本金9620000元，以及自2019年9月30日起至全部清偿之日止按合同约定应支付的利息、罚息、复利；②请求判令被告一赔偿原告为实现上述债权所产生的律师费531000元；③请求判令被告二至被告十一对上述债务承担连带责任保证；④如各被告未履行上述还款责任，原告有权就被告一名下位于上海市徐汇区钦州北路1122号90幢8层不动产行使抵押权并优先受偿；⑤本案诉讼费、保全费等均由各被告承担。

2019年11月13日徐汇区人民法院开庭审理，2019年12月2日判决。判决内容如下：（1）上海未来伙伴机器人有限公司支付借款本金9,570,000元；（2）上海未来伙伴机器人有限公司支付上述本金的各项计算利息；（3）上海未来伙伴机器人有限公司支付律师费531000元；（4）上海未来伙伴机器人有限公司不动产抵押；（5）其他连带责任担保主体担保范围为15,000,000元；（6）连带担保人承担担保责任后可以向上海未来伙伴机器人有限公司追偿。

2020年4月2日上海金融法院立案受理上海未来伙伴机器人有限公司的上诉，依法组成合议庭对本案进行了审理。因徐汇区人民法院受理未来伙伴机器人有限公司的破产申请，2020年5月12日上海金融法院对本案做出中止诉讼。现重整计划于已获通过，本案继续审理，上海未来伙伴机器人有限公司因与被上诉人中国银行股份有限公司上海市徐汇支行就债权金额的确定达成一致，上海市徐汇区人民法院于2020年12月2日作出(2020)沪0104破4号之三民事裁定书对被上诉人中国银行股份有限公司上海市徐汇支行的债权予以确认，故上海未来伙伴机器人有限公司破产管理人于2021年4月22日向本院申请撤回上诉。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十三条之规定，裁定如下：准许上海未来伙伴机器人有限公司撤回上诉。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。二审案件受理费人民币9,110元，减半收取计人民币4,555元，由上诉人上海未来伙伴机器人有限公司负担。本裁定为终审裁定。

（1）涉及金额：案件涉及金额为10,101,000元人民币

（2）是否形成预计负债：否

（3）对公司经营及财务的影响：暂无影响。

2. 上海浦东科技融资担保有限公司与被告上海未来伙伴机器人有限公司、上海量子花光艺科技股份有限公司、恽为民追偿权纠纷一案，上海市浦东新区人民法院于2020年2月10日受理，诉讼请求为：

（1）请求依法判令被告一向原告归还代偿款人民币2,000,000元；

（2）请求依法判令被告一向原告支付自2019年12月25日起至实际清偿之日止的违约金（以2,000,000元代偿款为基数、按年利率24%计算）；

（3）请求依法判令被告一向原告支付律师费损失人民币104,000元；

（4）请求依法判令被告三对被告一的上述第1、2、3项付款义务承担连带清偿责任；

（5）请求依法判令原告有权以被告二坐落于上海市徐汇区钦州北路1122号90幢11层的房产折价或者以拍卖、变卖该抵押财产所得的价款优先受偿上述第1、2、3项中的债务金额；

（6）请求依法判令本案的诉讼费(含案件受理费及财产保全申请费)由被告承担。

一审判决如下：一、原告上海浦东科技融资担保有限公司对被告上海未来伙伴机器人有限公司享受债权（代偿权）人民币200万元；二、原告上海浦东科技融资担保有限公司对被告上海未来伙伴机器人有限公司享受债权（违约金）91300元；三、原告上海浦东科技融资担保有限公司对被告上海未来伙伴机器人有限公司享受债权（律师费）104000元；四、被告恽为民对上述第一至三项所确定的被告上海未来伙伴机器人有限公司的付款义务承担连带清偿责任，被告恽为民承担保证责任后，有权向被告上海未来伙伴机器人有限公司追偿；五、原告上海浦东科技融资担保有限公司可以与上海未来伙伴机器人有限公司协议，以位于上海市徐汇区钦州北路1122号90幢11层房产折价，或者申请以拍卖、变卖上述房产所得价款对上述第一至三项所确定的被告上海未来伙伴机器人有限公司的付款义务优先受偿，该房屋折价或者拍卖、变卖后，其价款超过债权数额的部分归权利人所有，不足部分由被告

上海未来伙伴机器人有限公司继续清偿。如果未按本判决指定的履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费23632元（原告已预缴），由被告上海未来伙伴机器人有限公司、上海量子花光艺科技股份有限公司、恽为民共同负担。

(1) 涉及金额：案件涉及金额为 2,218,932.00 元人民币

(2) 是否形成预计负债：否

(3) 对公司经营及财务的影响：暂无影响。

### 3. 案件进展：

上海浦东科技融资担保有限公司与被告上海未来伙伴机器人有限公司、上海量子花光艺科技股份有限公司、恽为民追偿权纠纷一案，上海市徐汇区人民法院于 2020 年 11 月 19 日受理并于 12 月 23 日公开开庭进行了审理进行了审理。2021 年 3 月 1 日做出终判决如下：一、上海浦东科技融资担保有限公司对上海未来伙伴机器人有限公司享有债权(代偿款)4,989,366.93 元；二、上海浦东科技融资担保有限公司对上海未来伙伴机器人有限公司享有债权(律师费)200,900 元；三、恽为民对本判决第一项至第二项确定之债权的付款义务承担连带清偿责任；四、上海浦东科技融资担保有限公司可与上海量子花光艺科技股份有限公司协议，以上海量子花光艺科技股份有限公司名下的坐落于上海市徐汇区钦州北路 XXX 号 XXX 幢 XXX 层的房产折价，或者申请以拍卖、变卖该抵押物所得价款优先受偿；抵押物折价或者拍卖、变卖后，其价款超过债权数额的部分归上海量子花光艺科技股份有限公司所有，不足部分由上海未来伙伴机器人有限公司清偿；五、驳回上海浦东科技融资担保有限公司的其余诉讼请求。案件受理费减半收取计 24,184 元，由上海未来伙伴机器人有限公司、上海量子花光艺科技股份有限公司、恽为民共同负担。

(1) 涉及金额：案件涉及金额为 5,214,450.93 元人民币

(2) 是否形成预计负债：否

(3) 对公司经营及财务的影响：暂无影响。

## (二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
上海未来伙伴机器人有限公司	是	7,985,371.36	6,785,371.36	7,985,371.36	2018年12月29日	2019年11月29日	抵押	连带	已事前及时履

海未来 伙伴机 器人有 限公司	是	15,000,000	9,570,000	15,000,000	2019 年1 月 15 日	2019 年 12 月 15 日	保 证	连 带	行 已 事 前 及 时 履 行
<b>总计</b>	-	22,985,371.36	16,355,371.36	22,985,371.36	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	22,985,371.36	16,355,371.36
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	22,985,371.36	16,355,371.36
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	22,985,371.36	16,355,371.36

**清偿和违规担保情况：**

因上海未来伙伴机器人有限公司贷款逾期，有可能对我公司造成影响。详情见重要事项详情之未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响。

**（三） 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**

本报告期公司无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

**（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		3,956,450.36

报告期，收到上海地可投资有限公司转入资金350,000.00元；收到刘妹琴转入资金200,000.00元；收到恽浩明转入资金800,000.00元；收到驻马店韵光科技有限公司转入资金2,606,450.36元。

**（五） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**（六） 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
银行存款	货币资金	冻结	1,167,390.60	1.96%	诉讼
固定资产	不动产	抵押	3,205,692.63	5.38%	诉讼
<b>总计</b>	-	-	4,373,083.23	7.34%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

部分银行存款被冻结，对公司货款等及时的支付产生了一定的影响；不动产的抵押并未影响作为办公场所的正常使用。

#### (七) 调查处罚事项

1. 上海市徐汇区人力资源和社会保障局在劳动监察中发现我公司存在拖欠劳动者工资的行为，于2019年12月4日对公司作出《上海市徐汇区人力资源和社会保障局行政处理决定书》徐人社监（2019）理字第348号：在收到本行政处理决定书之日起十五日内补发卞爱清等94名劳动者2019年2月至5月、2019年7月工资报酬，共计人民币2164448.14元。因为公司资金紧张，无法一次性支付所有欠款。2020年8月5日，上海市徐汇区人力资源和社会保障局向徐汇区人民法院申请执行，根据《上海市徐汇区人民法院执行裁定书》（2020）沪0104执2636号裁定如下：冻结、划拨、提取被执行人上海量子花光艺科技股份有限公司的银行存款、收入人民币2164448.14元及相应利息或查封、扣押、拍卖、变卖其相应价值的财产。

2. 上海市徐汇区人力资源和社会保障局在劳动监察中发现我公司存在拖欠劳动者工资的行为，于2020年3月13日对公司作出《上海市徐汇区人力资源和社会保障局行政处理决定书》徐人社监（2020）理字第030号：在收到本行政处理决定书之日起十五日内补发卞爱清等94名劳动者2019年8月至11月工资报酬，共计人民币2818782.80元。根据该行政处理决定书，公司因现金流紧张仅未能全额支付了欠款。2020年6月8日，上海市徐汇区人力资源和社会保障局向徐汇区人民法院申请执行，根据《上海市徐汇区人民法院执行裁定书》（2020）沪0104执1827号裁定如下：冻结、划拨、提取被执行人上海量子花光艺科技股份有限公司的银行存款、收入人民币1263901.28元及相应利息或查封、扣押、拍卖、变卖其相应价值的财产。

自收到上述行政处理决定书之日起，公司努力克服困难，已正逐步落实支付上述薪酬。

#### (八) 失信情况

截止本报告披露日，公司、子公司及实际控制人涉及17项失信联合惩戒对象信息，具体情况为：

- （2020）沪0112执1878号执行文书，上海量子花光艺科技股份有限公司支付原告上海斐业精密机械制造有限公司货款人民币80167.5元及相关利息，执行费1102.51元。
- （2019）苏0506民初6200号判决书，判定上海量子花光艺科技股份有限公司支付原告苏州信音汽车电子有限公司货款330284.97元，并支付该款自2018年11月6日起按年利率24%计算至实际清偿之日止的利息，案件受理费减半收取为5097元。
- （2019）沪0112民初26995号判决书，判定上海量子花光艺科技股份有限公司及子公司盐城新光子科技有限公司应支付原告深圳市东晟达金属有限公司货款558953元及利息。
- （2020）浙0191执783号执行文书，责令上海量子花光艺科技股份有限公司支付原告浙江中自庆安新能源有限公司货款339740元及相关利息，支付案件受理费3198元，执行费5044元。
- （2020）沪0112执1933号执行文书，责令盐城新光子科技有限公司应支付原告深圳麦格米特电气股份有限公司货款185020元及相关利息。
- （2019）浙1003民初5803号判决书，判定盐城新光子科技有限公司、上海熠鸣智能灯科技有限

公司应支付原告黄岩精惠普模塑厂货款526338.47元元及利息。

7. (2020)沪0112民初6111号判决书,判定盐城新光子科技有限公司应支付原告上海舜富精工科技股份有限公司货款680074.8元及利息。

8. 闵劳人仲(2020)办字第4225号仲裁调解书已经发生法律效力。调解书确定:上海量子花光艺科技股份有限公司于2020年8月4日前一次性支付叶栋英人民币68,987元。

9. 上海市闵行区劳动人事仲裁委员会作出的闵劳人仲(2020)办字第4850号仲裁调解书已经发生法律效力,于2020年12月6日向被执行人上海量子花光艺科技股份有限公司发出执行通知书,责令被执行人限期履行生效法律文书确定的义务,支付陈丹38,611.00元。

10. 闵劳人仲(2020)办字第2556号裁决书已经发生法律效力。根据生效的仲裁裁决,上海量子花光艺科技股份有限公司应于裁决书生效之日起七日内支付严登峰2020年1月至2020年7月的工资差额人民币131,173.9元。

11. 上海市闵行区人民法院作出的(2020)沪0112民初36643号民事判决已经发生法律效力。判决书确定:一、上海量子花光艺科技股份有限公司于判决生效之日起十日内支付林涛工资利息15,266.23元;二、上海量子花光艺科技股份有限公司于判决生效之日起十日内偿付林涛以15,266.23元为基数,自2020年1月1日起至实际清偿之日止,按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)计付的逾期付款利息损失。

13. 公司实际控制人恽为民于2020年11月20日被上海市闵行区人民法院列为失信被执行人,案号:(2020)沪0112执10130号。

13. 王玲与上海量子花光艺科技股份有限公司劳动仲裁一案,上海市闵行区劳动人事仲裁委员会作出的闵劳人仲(2021)办字第26号仲裁调解书已经发生法律效力。仲裁文书确定,上海量子花光艺科技股份有限公司履行下列义务:支付人民币55,856.74元及相关利息;执行费737.85元。

14. 上海市青浦区人民法院作出的(2020)沪0118民初11921号判决书已经发生法律效力。判决书确定:(1)、被告上海量子花光艺科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海宏信设备工程有限公司租金、物流费以及定损费300,675元;(2)、被告上海量子花光艺科技股份有限公司应于本判决生效之日起十日内偿付原告上海宏信设备工程有限公司逾期付款违约金(以300,675元为基数,自2019年9月30日起至实际清偿之日止,按照年利率24%计算);(3)、被告印志兵对被告上海量子花光艺科技股份有限公司的上述债务承担连带保证责任;被告印志兵承担保证责任后,有权向被告上海量子花光艺科技股份有限公司追偿。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费5810.10元,减半收取计2905.05元,财产保全费2351.10元,均由两被告负担。

15. 苏州苏航金属材料有限公司与上海量子花光艺科技股份有限公司买卖合同纠纷一案,上海市闵行区人民法院作出的(2020)沪0112民初13883号民事调解书已经发生法律效力。调解书确定:上海量子花光艺科技股份有限公司支付苏州苏航金属材料有限公司货款116,551元及相应逾期利息。

16. 林涛与上海量子花光艺科技股份有限公司仲裁一案,上海市闵行区劳动人事争议仲裁委员会作出的闵劳人仲(2020)办字第2573号调解书已经发生法律效力。调解书确定:上海量子花光艺科技股份有限公司于2020年8月4日前一次性支付林涛人民币178,329.44元。

17. 深圳市东晟达金属有限公司与被执行人盐城新光子科技有限公司、上海量子花光艺科技股份有限公司买卖合同纠纷一案,上海市闵行区人民法院作出的(2019)沪0112民初26995号民事调解书已发生法律效力,向被执行人发出执行通知书及财产报告令,责令被执行人履行法律文书确定的义务及报告财产情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,030,033	56.77%	0	17,030,033	56.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,061,233	26.87%	0	8,061,233	26.87%	
	董事、监事、高管	582,500	1.94%	0	582,500	1.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,969,967	43.23%	0	12,969,967	43.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,222,467	37.40%	0	11,222,467	37.40%	
	董事、监事、高管	1,747,500	5.82%	0	1,747,500	5.82%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							36

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海地可投资	19,283,700	0	19,283,700	64.279%	11,222,467	8,061,233	0	19,283,700

	有限公司								
2	辛英杰	1,480,000	0	1,480,000	4.9333%	1,275,000	205,000	0	0
3	朱颖南	0	1,245,190	1,245,190	4.1506%	0	1,245,190	0	0
4	宁晋县晶源新能源投资有限公司	1,111,110	0	1,111,110	3.7037%	0	1,111,110	0	0
5	青岛海尔创业投资有限责任公司	980,000	0	980,000	3.2667%	0	980,000	0	0
6	恽浩明	920,000	0	920,000	3.0667%	0	920,000	0	0
7	郑业	550,000	0	550,000	1.8333%	0	550,000	0	0
8	王	500,000	0	500,000	1.6667%	0	500,000	0	0



	晶				%				
9	杨明	500,000	0	500,000	1.6667%	0	500,000	0	0
10	刘妹琴	450,000	0	450,000	1.5%	0	450,000	0	0
<b>合计</b>		25,774,810	1,245,190	27,020,000	90.07%	12,497,467	14,522,533	0	19,283,700

普通股前十名股东间相互关系说明：实际控制人恽为民与恽浩明为兄弟关系，恽浩明和刘妹琴为夫妻关系，辛英杰在上海地可投资有限公司担任董事。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 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
恽为民	董事长、总经理	男	1968年5月	2020年3月31日	2023年3月31日
辛英杰	董事、财务负责人	男	1964年10月	2020年3月31日	2023年3月31日
高建斌	董事	男	1982年10月	2020年3月31日	2023年3月31日
唐哲敏	董事	男	1980年11月	2020年3月31日	2023年3月31日
严小丹	董事	女	1983年10月	2020年3月31日	2023年3月31日
卢琳	监事主席	女	1971年1月	2020年3月31日	2023年3月31日
沈羨忠	监事	男	1969年2月	2020年3月31日	2023年3月31日
艾长荣	监事	女	1966年3月	2020年3月31日	2023年3月31日
高原	董事会秘书	女	1977年10月	2020年3月31日	2023年3月31日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东上海地可投资有限公司实际控制人与本公司实际控制人均为恽为民先生，辛英杰为上海地可投资有限公司董事

#### (二) 变动情况

#### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	10	10
销售人员	6	8
技术人员	15	9
生产人员	23	26

财务人员	2	2
员工总计	56	55

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,235,026.31	4,333,457.84
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	五、2	24,137,169.85	20,047,556.15
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,533,833.48	3,051,677.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,659,890.46	3,932,418.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,407,727.40	21,258,784.66
合同资产	五、6	2,199,126.43	2,199,126.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		52,953.84
<b>流动资产合计</b>		<b>55,172,773.93</b>	<b>54,875,974.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	4,205,907.74	4,760,858.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	4,586.96	6,552.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	240,029.52	240,029.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,450,524.22	5,007,440.75
<b>资产总计</b>		59,623,298.15	59,883,415.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	3,000,000.00	3,000,000.00
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	五、12	12,274,390.08	13,203,400.08
预收款项			
合同负债	五、13	12,044,781.53	8,801,591.64
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	五、14	13,504,183.73	13,870,214.18
应交税费	五、15	7,535,866.88	7,559,860.85
其他应付款	五、16	29,874,673.62	35,931,744.43
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			
其他流动负债	五、17	1,069,574.91	1,069,629.78
<b>流动负债合计</b>		79,303,470.75	83,436,440.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		79,303,470.75	83,436,440.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	65,000,000.00	65,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、20	4,010,081.55	3,959,761.03
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-118,690,254.15	-122,512,786.34
归属于母公司所有者权益合计		-19,680,172.60	-23,553,025.31
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-19,680,172.60	-23,553,025.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		59,623,298.15	59,883,415.65

法定代表人：恽为民

主管会计工作负责人：辛英杰

会计机构负责人：辛英杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,167,127.66	1,165,006.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		24,548,650.80	20,319,734.24
应收款项融资			
预付款项		1,329,433.62	1,739,191.67
其他应收款		9,773,027.05	13,889,697.37
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		21,637,066.66	21,912,562.54
合同资产		2,199,126.43	2,199,126.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>60,654,432.22</b>	<b>61,225,319.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,068,440.88	4,594,577.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,586.96	6,552.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,073,027.84</b>	<b>4,601,129.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,727,460.06</b>	<b>65,826,449.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,268,728.23	9,402,783.91
预收款项			
合同负债		12,019,947.09	8,801,169.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,561,456.16	12,933,192.43
应交税费		5,555,192.65	7,518,631.86
其他应付款		20,714,443.50	26,093,082.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,069,574.91	1,069,574.91
<b>流动负债合计</b>		<b>64,189,342.54</b>	<b>68,818,435.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>64,189,342.54</b>	<b>68,818,435.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,116,933.63	65,116,933.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,010,081.55	3,959,761.03
盈余公积		3,586,800.35	3,586,800.35
一般风险准备			
未分配利润		-102,175,698.01	-105,655,481.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>538,117.52</b>	<b>-2,991,986.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>64,727,460.06</b>	<b>65,826,449.14</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		23,194,627.79	14,352,529.03
其中：营业收入	五、22	23,194,627.79	14,352,529.03
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,686,368.75	17,409,699.83
其中：营业成本	五、22	11,222,057.73	7,291,575.82
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	五、23	16,006.86	127,575.72
销售费用	五、24	2,306,452.80	2,366,642.17
管理费用	五、25	4,007,251.32	5,243,021.78
研发费用	五、26	864,925.30	2,119,226.60
财务费用	五、27	269,674.74	261,657.74
其中：利息费用		226,375.27	223,750.00
利息收入		3,648.96	2,197.65
加：其他收益	五、28	14,680.52	89,771.73
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）	五、29	-201,195.66	-40,245.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-372,378.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-125,508.72	-1,066.42
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,823,856.47	-3,008,711.20
加：营业外收入	五、32		0.12
减：营业外支出	五、33	1,324.28	940.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,822,532.19	-3,009,651.66
减：所得税费用	五、34		-5,585.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,822,532.19	-3,004,066.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,822,532.19	-3,004,066.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,822,532.19	-3,004,066.40

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,822,532.19	-3,004,066.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,822,532.19	-3,004,066.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		0.13	-0.10
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：恽为民

主管会计工作负责人：辛英杰

会计机构负责人：辛英杰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>		21,913,495.75	14,352,529.03
减：营业成本		10,308,509.97	7,291,575.82
税金及附加			127,575.72
销售费用		2,299,853.67	2,363,235.85
管理费用		3,951,918.22	5,215,319.28
研发费用		864,925.30	2,119,226.60
财务费用		244,444.77	258,483.72
其中：利息费用		203,001.00	223,750.00
利息收入		2,013.63	1,502.14
加：其他收益		14,680.52	79,771.73

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）		-201,195.66	-40,245.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-372,378.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-203,842.30	-1,066.42
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,481,107.67</b>	<b>-2,984,428.36</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,324.28	940.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,479,783.39</b>	<b>-2,985,368.94</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,479,783.39</b>	<b>-2,985,368.94</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,479,783.39	-2,985,368.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,479,783.39</b>	<b>-2,985,368.94</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,694,374.82	16,577,530.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	五、35	4,442,756.08	3,612,538.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,137,130.90</b>	<b>20,190,069.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,061,046.66	6,142,960.84
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		5,675,920.67	5,972,211.06
支付的各项税费		674,375.39	353,101.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	11,160,879.10	7,375,223.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,572,221.82</b>	<b>19,843,497.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,435,090.92</b>	<b>346,571.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		574,173.67	700.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>574,173.67</b>	<b>700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,513.28	

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,513.28	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		539,660.39	700.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,001.00	223,750.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,203,001.00	3,223,750.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-203,001.00	-223,750.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,098,431.53	123,521.98
加：期初现金及现金等价物余额		4,333,457.84	1,151,620.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,235,026.31	1,275,142.86

法定代表人：恽为民

主管会计工作负责人：辛英杰

会计机构负责人：辛英杰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,137,335.14	16,577,530.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,030,461.80	30,035,825.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,167,796.94	46,613,355.73
购买商品、接受劳务支付的现金		10,031,046.66	14,388,071.27
支付给职工以及为职工支付的现金		5,502,235.35	5,962,246.88
支付的各项税费		524,977.99	353,101.99
支付其他与经营活动有关的现金		22,354,075.62	25,631,283.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,412,335.62	46,334,703.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-244,538.68	278,652.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		484,173.67	700
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		484,173.67	700
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,513.28	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,513.28	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		449,660.39	700
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,001.00	223,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,203,001.00	3,223,750.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-203,001.00	-223,750.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,120.71	55,602.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,165,006.95	1,129,049.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,167,127.66	1,184,652.01

### 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	√是 □否	(二).32.(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

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见附注(二).32.(1)

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

##### 1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市闵行区澄建路 466 号二层
- (2) 组织形式: 股份有限公司
- (3) 办公地址: 上海市徐汇区钦州北路 1122 号 90 幢 11 楼
- (4) 注册资本: 3,000 万元

##### 2. 公司设立情况

上海量子花光艺科技股份有限公司(原“上海广茂达光艺科技股份有限公司”)系 2002 年 9 月 28 日经上海市工商行政管理局核准,由上海广茂达伙伴机器人有限公司(原上海广茂达电子信息有限公司)、自然人贾振华、自然人霍青共同出资设立的股份有限公司。

2016年8月23日，根据全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意上海广茂达光艺科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】4822号）同意公司股票全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：837944。

3. 公司经营范围

LED照明产品与系统设计、研发、生产、销售，城市及道路照明工程的安装服务，在环保设备领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，紫外消毒设备的生产、销售，从事货物及技术进出口业务【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】。

4. 本公司的营业期限

2002-09-28 至 无固定期限

5. 本财务报告的批准报出日

2021年8月11日

6. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2020年度	2019年度
1、	上海广茂达灯光景观工程有限公司	合并	合并
2、	盐城新光子科技有限公司	合并	合并
3、	上海熠鸪智能灯贸易有限公司	合并	合并

**二、财务报表编制基础**

1. 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

2021年度1-6月实现盈利3,822,532.19元，截止2021年6月30日，本公司负债总额高于资产总额19,680,172.60元。

**三、重要会计政策及会计估计**

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



#### 4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方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。

合并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。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

##### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

## （2）控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## （3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

## （4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

## （5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （6）特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指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及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （2）金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司

从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (7) 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司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。



②对于租赁应收款项，信用损失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。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

④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。

⑤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。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	性质组合

### 5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
------	--------

其他应收款组合 1	员工保险
其他应收款组合 2	保证金
其他应收款组合 3	关联方往来款
其他应收款组合 4	其他非关联方往来款

#### 6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11. 应收票据

#### （1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 12. 应收账款

#### （1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14. 其他应收款

- (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 15. 存货

- (1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资和工程施工等，按成本与可变现净值孰低列示。

- (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

- (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

- (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 16. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

本公司及其子公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 17. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 18. 长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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

面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 19. 固定资产

#### (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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4-10	5.00	9.50-23.75
研发设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 20. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借



款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 22. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件等。无形资产以实际成本计量。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2) 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 23. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 24. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 25. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 26. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务

予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司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，公司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。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 27. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 28. 收入

### (1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### (3) 收入确认的具体方法

#### 1) 按时点确认的收入

本公司销售光影效果产品等，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### 2) 按区间确认的收入

本公司的工程收入系公司通过与客户签订工程承包合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进度为按资产负债表日已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

## 29. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

### (4) 政府补助在利润表中的核算

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

### (5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，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。

#### (6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

#### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 31. 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 32. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

##### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00 、 10.00 、 11.00 、 13.00 、 16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	4.00、5.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

##### 2. 税收优惠

上海量子花光艺科技股份有限公司 2014 年度被评定为高新技术企业，并于 2020 年 11 月 18 日通过高新技术企业复审，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定， 2021 年执行 15%的所得税税率。



## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行存款	1,235,026.31	4,333,457.84
其他货币资金		
合计	1,235,026.31	4,333,457.84

(1) 受限制的货币资金明细如下:

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
诉讼冻结	1,167,390.60	1,164,969.69
合计	1,167,390.60	1,164,969.69

### 2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,223,340.12	14.58	8,223,340.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,182,081.49	85.42	24,044,911.64	49.90%	24,137,169.85
其中:					
组合1性质组合					
组合2账龄组合	48,182,081.49	85.42	24,044,911.64	49.90%	24,137,169.85
合计	56,405,421.61	100.00	32,268,251.76	57.21%	24,137,169.85

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,223,340.12	15.78	8,223,340.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,891,272.13	84.22	23,843,715.98	54.32	20,047,556.15
其中:					
组合1性质组合					
组合2账龄组合	43,891,272.13	84.22	23,843,715.98	54.32	20,047,556.15

合计	52,114,612.25	100.00	32,067,056.10	61.53	20,047,556.15
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,912,428.36	632,276.61	5.00
1至2年	11,633,825.31	1,159,684.53	10.00
2至3年	1,155,036.05	231,007.21	20.00
3至4年	2,294,242.38	1,835,393.90	80.00
4年以上	20,186,549.39	20,186,549.39	100.00
合计	48,182,081.49	24,044,911.64	54.32

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,621,619.00	431,080.95	5.00
1至2年	11,633,825.31	1,159,684.53	9.97
2至3年	1,155,036.05	231,007.21	20.00
3至4年	2,294,242.38	1,835,393.90	80.00
4年以上	20,186,549.39	20,186,549.39	100.00
合计	43,891,272.13	23,843,715.98	54.32

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2021年12月31日
1年以内	12,912,428.36	8,621,619.00
1-2年	11,633,825.31	11,633,825.31
2-3年	1,155,036.05	1,155,036.05
3-4年	2,337,138.50	2,337,138.50
4年以上	28,366,993.39	28,366,993.39
小计	56,405,421.61	52,114,612.25
减：坏账准备	32,268,251.76	32,067,056.10
合计	24,137,169.85	20,047,556.15

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	32,067,056.10	201,195.66			32,268,251.76
合计	32,067,056.10	201,195.66			32,268,251.76

(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	2021年6月30日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
客户一	11,725,695.87	11,725,695.87	20.79
客户二	8,223,340.12	8,223,340.12	14.58
客户三	4,632,478.31	463,247.83	8.21
客户四	4,004,240.33	200,212.02	7.10
客户五	3,260,197.87	3,260,197.87	5.78
合计	31,845,952.50	23,872,693.71	56.46

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	928,931.61	36.66	1,446,775.63	47.40
1至2年	118,897.10	4.69	118,897.10	3.90
2至3年	120,884.12	4.77	120,884.12	3.96
3-4年	325,008.06	12.83	325,008.06	10.66
4年以上	1,040,112.59	41.05	1,040,112.59	34.08
合计	2,533,833.48	100.00	3,051,677.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	2021年6月30日	占预付款项总额的比例%
供应商一	200,000.00	7.89
供应商二	92,109.71	3.64
供应商三	56,460.00	2.23
供应商四	55,779.00	2.20
供应商五	40,000.00	1.58
合计	808,962.72	17.54

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,659,890.46	3,932,418.48
合计	3,659,890.46	3,932,418.48

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金	2,516,817.81	2,666,817.81
其他非关联方往来款	2,361,550.16	2,484,078.18
合计	4,878,367.97	5,150,895.99

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日余额		195,159.47	1,023,318.04	1,218,477.51
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		195,159.47	1,023,318.04	1,218,477.51

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	713,131.42	835,659.44
1至2年	900,153.61	900,153.61
2至3年	205,505.33	205,505.33
3至4年	2,918,674.04	3,068,674.04
4年以上	140,903.57	140,903.57
小计	4,878,367.97	5,150,895.99

减：坏账准备	1,218,477.51	1,218,477.51
合计	3,659,890.46	3,932,418.48

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,218,477.51				1,218,477.51
合计	1,218,477.51				1,218,477.51

5) 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	款项的性质	2021年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	应收保证金	1,680,000.00	3-4年	34.44%	
第二名	往来款	1,023,318.04	1-2年、2-3年、3-4年	20.98%	1,023,318.04
第三名	应收保证金	502,200.18	3-4年	10.29%	35,332.30
第四名	员工暂支	301,608.53	1年以内、1-2年	6.18%	11,972.34
第五名	员工暂支	153,249.04	1年以内、4年以上	3.14%	8,000.00
合计		3,660,375.79		75.03%	1,078,622.68

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,429,379.28	1,675,859.34	12,753,519.94	13,656,209.35	1,303,480.63	12,352,728.72
在产品	1,007,296.64		1,007,296.64	2,844,653.02		2,844,653.02
库存商品	2,339,149.56	1,520,769.56	818,380.00	2,389,469.71	1,520,769.56	868,700.15
发出商品	3,592,653.51	762,605.93	2,830,047.58	3,464,303.21	762,605.93	2,701,697.28
委托加工物资	324,798.97		324,798.97	303,556.25		303,556.25
建造合同形成的已完工未结算资产	3,673,684.27		3,673,684.27	2,187,449.24		2,187,449.24
合计	25,366,962.23	3,959,234.83	21,407,727.40	24,845,640.78	3,586,856.12	21,258,784.66

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年6月30日	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,303,480.63	372,378.71				1,675,859.34	
库存商品	1,520,769.56					1,520,769.56	
发出商品	762,605.93					762,605.93	
合计	3,586,856.12	372,378.71				3,586,856.12	

## 6. 合同资产

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	1,135,656.21	56,782.81	1,078,873.40
1-2年	1,145,299.17	114,529.92	1,030,769.25
2-3年	111,854.72	22,370.94	89,483.78
3-4年			
4年以上	3,824,323.99	3,824,323.99	
合计	6,217,134.09	4,018,007.66	2,199,126.43

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	1,135,656.21	56,782.81	1,078,873.40
1-2年	1,145,299.17	114,529.92	1,030,769.25
2-3年	111,854.72	22,370.94	89,483.78
3-4年			
4年以上	3,824,323.99	3,824,323.99	
合计	6,217,134.09	4,018,007.66	2,199,126.43

### (1) 合同资产坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日余额		4,018,007.66		4,018,007.66
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2021年6月30日余额		4,018,007.66	4,018,007.66

(2) 合同资产计提减值准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	4,018,007.66				4,018,007.66
合计	4,018,007.66				4,018,007.66

7. 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣进项税		52,953.84
合计		52,953.84

8. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	4,205,907.74	4,760,858.43
固定资产清理		
合计	4,205,907.74	4,760,858.43

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2020年12月31日	9,026,180.95	2,225,923.78	666,367.81	6,100,088.52	3,686,067.63	21,704,628.69
2.本期增加金额	651,036.39	34,513.28	-	-	-	685,549.67
(1) 购置	651,036.39	34,513.28				685,549.67
3.本期减少金额	651,036.39	38,461.54	-	342,581.60	-	1,032,079.53
(1) 处置或报废	651,036.39	38,461.54		342,581.60		1,032,079.53
4.2021年6月30日	9,026,180.95	2,221,975.52	666,367.81	5,757,506.92	3,686,067.63	21,358,098.83
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	5,820,488.32	1,996,839.89	650,329.70	5,491,790.38	2,984,321.97	16,943,770.26
2.本期增加金额	214,371.78	47,426.09	0.00	161,485.74	164,384.86	587,668.47
(1) 计提	214,371.78	47,426.09		161,485.74	164,384.86	587,668.47
3.本期减少金额	0	26,795.12	0	352,452.52	0	379,247.64
(1) 处置或报废		26,795.12		352,452.52		379,247.64
4.2021年6月30日	6,034,860.10	2,017,470.86	650,329.70	5,300,823.60	3,148,706.83	17,152,191.09

三、减值准备						
1.2020年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2021年6月30日						
四、账面价值						
1.2021年6月30日	2,991,320.85	204,504.66	16,038.11	456,683.32	537,360.80	4,205,907.74
2.2020年12月31日	3,205,692.63	229,083.89	16,038.11	608,298.14	701,745.66	4,760,858.43

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日	677,050.44	677,050.44
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年6月30日	677,050.44	677,050.44
二、累计摊销		
1.2020年12月31日	670,497.64	670,497.64
2.本期增加金额	1,965.84	1,965.84
(1) 计提	1,965.84	1,965.84
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021年6月30日	672,463.48	672,463.48
三、减值准备		
1.2019年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年6月30日	4,586.96	4,586.96
2.2020年12月31日	6,552.80	6,552.80



## 10. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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
内部未实现利润	1,600,196.80	240,029.52	1,600,196.80	240,029.52
合计	1,600,196.80	240,029.52	1,600,196.80	240,029.52

## 11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

公司与上海徐汇大众小额贷款股份有限公司签订借款合同，借款金额 300 万元，借款到期日为 2022 年 4 月 11 日，由自然人袁欣华、李毅、李润提供房产抵押保证担保，担保金额为 720 万元。

## 12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1 年以内	3,322,527.86	3,646,867.38
1 至 2 年	2,240,591.69	2,529,476.93
2 至 3 年	2,065,494.29	2,354,379.53
3 至 4 年	2,870,837.73	2,897,737.73
4 年以上	1,774,938.51	1,774,938.51
合计	12,274,390.08	13,203,400.08

## 13. 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1 年以内	9,516,775.50	6,273,585.61
1-2 年	2,023,868.26	2,023,868.26
2-3 年	301,615.97	301,615.97
3-4 年	33,849.72	33,849.72
4 年以上	168,672.08	168,672.08
合计	12,044,781.53	8,801,591.64

## 14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	12,972,102.66	4,160,859.15	4,436,551.76	12,696,410.05
二、离职后福利-设定提存计划	898,111.52	111,241.56	201,579.40	807,773.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,870,214.18	4,272,100.71	4,638,131.16	13,504,183.73

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,216,736.99	4,005,921.84	4,191,619.66	11,031,039.17
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	646,219.79	154,937.31	244,932.10	556,225.00
其中：医疗保险费	553,227.39	143,026.60	232,139.90	464,114.09
工伤保险费	30,447.18	3,885.70	7,037.10	27,295.78
生育保险费	62,545.22	8,025.01	5,755.10	64,815.13
其他				0.00
4、住房公积金	1,109,145.88			1,109,145.88
5、工会经费和职工教育经费				0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、其他				0.00
合计	12,972,102.66	4,160,859.15	4,436,551.76	12,696,410.05

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1、基本养老保险	881,994.49	107,870.90	195,470.80	794,394.59
2、失业保险费	16,117.03	3,370.66	6,108.60	13,379.09
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	898,111.52	111,241.56	201,579.40	807,773.68

15. 应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	41,146.07	41,146.07
增值税	6,180,158.54	6,102,390.99
城市维护建设税	304,043.28	354,924.04
教育费附加	286,316.42	337,197.18
其他税费	724,202.57	724,202.57
合计	7,535,866.88	7,559,860.85

16. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日

应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,874,673.62	35,931,744.43
合计	29,874,673.62	35,931,744.43

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	6,037,228.28	6,520,268.69
1至2年	14,127,548.17	19,701,578.57
2至3年	3,423,365.17	3,423,365.17
3至4年	2,600,000.00	2,600,000.00
4年以上	3,686,532.00	3,686,532.00
合计	29,874,673.62	35,931,744.43

17. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税额	1,069,574.91	1,069,629.78
合计	1,069,574.91	1,069,629.78

18. 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、—)					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

19. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
其他资本公积	65,000,000.00			65,000,000.00
合计	65,000,000.00			65,000,000.00

20. 专项储备

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
安全生产费	3,959,761.03	50,320.52		4,010,081.55
合计	3,959,761.03	50,320.52		4,010,081.55

21. 未分配利润

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	-122512786.3	-116,949,978.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-122512786.3	-116,949,978.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,822,532.19	-5,562,808.26
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	-118,690,254.15	-122,512,786.34

## 22. 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,753,898.42	10,975,553.07	12,752,057.66	7,177,587.83
其他业务	2,440,729.37	246,504.66	1,600,471.37	113,987.99
合计	23,194,627.79	11,222,057.73	14,352,529.03	7,291,575.82

(1) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2021年1-6月	占全年收入比例%
一、	客户一	12,293,053.88	53.00
二、	客户二	1,805,626.58	7.78
三、	客户三	1,768,534.00	7.62
四、	客户四	1,399,905.91	6.04
五、	客户五	1,104,072.57	4.76
合计		18,371,192.94	79.20

## 23. 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	9,337.33	43,659.37
教育费附加	6,669.53	43,659.36
其他税种		40,257.01
合计	16,006.86	127,575.74

## 24. 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
销售费用	2,306,452.80	2,366,642.17

其中主要的销售费用：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,265,338.15	1,921,518.69
办公费	24,392.73	36,843.11
业务宣传费		3,335.00

业务招待费	229,323.60	36,158.50
差旅费	165,069.36	129,393.72
运输费	214,298.51	24,864.11
维修费	408,030.45	214,529.04
合计	2,306,452.80	2,366,642.17

## 25. 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
管理费用	4,007,251.32	5,243,021.78

其中主要的管理费用：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	2,893,126.56	4,267,038.69
办公费	210,756.15	299,462.84
业务招待费	289,230.62	30,342.38
折旧费	278,418.91	351,119.46
差旅费	183,793.37	132,577.35
租赁	24,346.76	84,886.71
中介费	125,341.51	77,594.35
其他	2,237.44	
合计	4,007,251.32	5,243,021.78

## 26. 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
材料费	48,377.87	161,026.34
工资	500,508.38	1,722,437.07
折旧费	30,123.92	50,155.07
摊销费	1,965.84	4,715.29
专利费	140,110.74	
检测费	1,509.43	16,743.40
办公费	29,598.24	7,080.00
交通费	8,485.45	8,097.89
福利费	4,230.48	1,754.30
差旅费	76,835.71	70,291.99
咨询费	23,179.24	76,925.25
合计	864,925.30	2,119,226.60

## 27. 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	226,375.27	223,750.00
减:利息收入	3,648.96	2,197.65
利息净支出	222,726.31	221,552.35
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	46,948.43	40,105.39
其他		

合计	269,674.74	261,657.74
----	------------	------------

#### 28. 其他收益

产生其他收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	14,680.52	89,771.73
合计	14,680.52	89,771.73

#### 29. 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	-201,195.66	-40,245.71
其他应收款坏账损失		
合计	-201,195.66	-40,245.71

#### 30. 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	-372,378.71	
合同资产减值损失		
合计	-372,378.71	

#### 31. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置收益	-125,508.72	-1,066.42
合计	-125,508.72	-1,066.42

#### 32. 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	0.12	-
合计	-	0.12	-

#### 33. 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,324.28	940.58	1,324.28
合计	1,324.28	940.58	1,324.28

#### 34. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		-5,585.26
合计		-5,585.26

### 35. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	3,648.96	2,197.65
政府补助	14,680.52	79,771.73
其他营业外收入	-	0.12
往来款	4,109,337.51	1,210,000.00
其他	315,089.09	2,320,569.15
合计	4,442,756.08	3,612,538.65

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付各项费用	1,741,519.66	1,266,156.48
营业外支出	1,324.28	940.58
支付往来款项	8,655,030.40	3,237,202.50
其他	763,004.76	2,870,923.59
合计	11,160,879.10	7,375,223.15

### 36. 现金流量表补充资料

#### (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	3,822,532.19	-3,004,066.40
加: 资产减值准备	372,378.71	40,245.71
信用减值损失	201,195.66	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	560,668.47	622,844.04
无形资产摊销	1,965.84	21,215.29
长期待摊费用摊销		
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)	125,508.72	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	269,674.74	216,657.74
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）		-5,585.26
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）	-1,356,858.25	-207,709.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,299,241.66	-350,846.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,132,915.34	3,008,231.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,435,090.92	346,571.98
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	1,235,026.31	1,275,142.86
减：现金的期初余额	4,333,457.84	1,151,620.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,098,431.53	123,521.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,635.71	3,168,488.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	67,635.71	3,168,488.15
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	67,635.71	3,168,488.15

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	1,167,390.60	诉讼冻结
固定资产	3,205,692.63	抵押受限

38. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2021年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
闵行区税务局返还三代手续费	14,680.52	其他收益	14,680.52
合计	14,680.52		14,680.52



## 六、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例
上海地可投资有限公司	上海	投资管理	12,595.8464	64.279	64.279

本企业实际控制人是恽为民。

## 2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海未来伙伴机器人有限公司	受同一实际控制人控制下的企业
上海浩景机电有限公司	受同一实际控制人控制下的企业
唐哲敏	企业的关键管理人员
辛英杰	企业的关键管理人员
沈羨忠	企业的关键管理人员
恽浩明	企业实际控制人的亲属
刘妹琴	企业实际控制人的亲属
驻马店韵光科技有限公司	企业实际控制人的亲属控制的企业

## 3. 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海地可投资有限公司	11,916,153.52	18,440,183.92
其他应付款	上海未来伙伴机器人有限公司	950,000.00	950,000.00
其他应付款	上海浩景机电有限公司	3,363,219.00	3,823,219.00
其他应付款	唐哲敏	144,528.00	146,715.00
其他应付款	恽浩明	2,276,623.57	2,340,000.00
其他应付款	刘妹琴	411,602.29	222,830.17
其他应付款	驻马店韵光科技有限公司	4,720,748.51	2,114,298.15

(1) 公司本期累积收到上海地可投资有限公司转入资金 350,000.00 元，向上海地可投资有限公司累积归还资金 6,874,030.40 元；

(2) 公司本期向上海浩景机电有限公司归还资金 460,000.00 元；

(3) 公司本期向唐哲敏累积归还资金 2,187.00 元；

(4) 公司本期累积收到刘妹琴转入资金 200,000.00 元，向刘妹琴累积归还资金 11,227.88 元；

(5) 公司本期累积收到恽浩明转入资金 800,000.00 元，向恽浩明累积归还资金 863,376.43 元；

(6) 公司本期累计收到驻马店韵光科技有限公司转入资金 2,606,450.36 元。

## 八、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

本公司于 2019 年 12 月 12 日发布《上海量子花光艺科技股份有限公司涉及诉讼公告》(2019-054)。对该诉讼事项，2019 年 1 月 15 日，上海未来伙伴机器人有限公司(以下简称“未来机器人”)与中国银行股份有限公司上海市徐汇支行(以下简称“中行徐汇支行”)签订编号为徐汇 2019 年授字第 18179601 号的《授信额度协议》，约定中行徐汇支行向未来机器人提供金额 1500 万元的授信额度，使用期限截止到 2019 年 9 月 29 日，本公司作为担保人之一提供最高额保证担保。合同签订后，中行徐汇支行履行了放款义务，未来机器人未能按时、按期、如数还贷，据此，中行徐汇支行提起诉讼，请求未来机器人归还借款本金 9,620,000.00 元，以及自 2019 年 9 月 30 日起至全部清偿之日止按合同约定应支付的利息、罚息、复利和律师费，请求上述债务的保证人就上述债务承担连带责任保证，就未来机器人名下位于上海市徐汇区钦州北路 1122 号 90 幢 8 层不动产行使抵押权并优先受偿。上述未来机器人名下房产价值足以偿付相关债务，故上述事项将不会对公司财务报表造成影响，本公司未就相关事项计提预计负债。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内除上述事项外未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 11 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 十、其他重要事项

2018 年 11 月青岛海尔创业投资有限责任公司(简称“青岛海尔”)起诉上海地可投资有限公司(简称“地可投资”)并申请诉前财产保全。2018 年 12 月 14 日青岛崂山区人民法院作出裁定冻结地可投资存款人民币 1,200.00 万元或查封、扣押其相应价值的财产。故控股股东地可投资所持有本公司股份 19,283,700 股被司法冻结，占公司总股本 64.279%。因为所涉及股份是实际控制人控制的股份，如果全部被冻结股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司在本报告期内除上述事项外未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

## 十一、补充资料

### 1. 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	-125,508.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,680.52	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-1,324.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
<b>其他符合非经常性损益定义的损益项目</b>		
小计	-112,152.48	
减：对所得税的影响		
对少数股东本期损益影响金额		
对本年度合并净利润的影响金额	-112,152.48	

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润		0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		0.13	0.13

## 十二、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海量子花光艺科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2021年8月11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：

公司董事会秘书办公室