

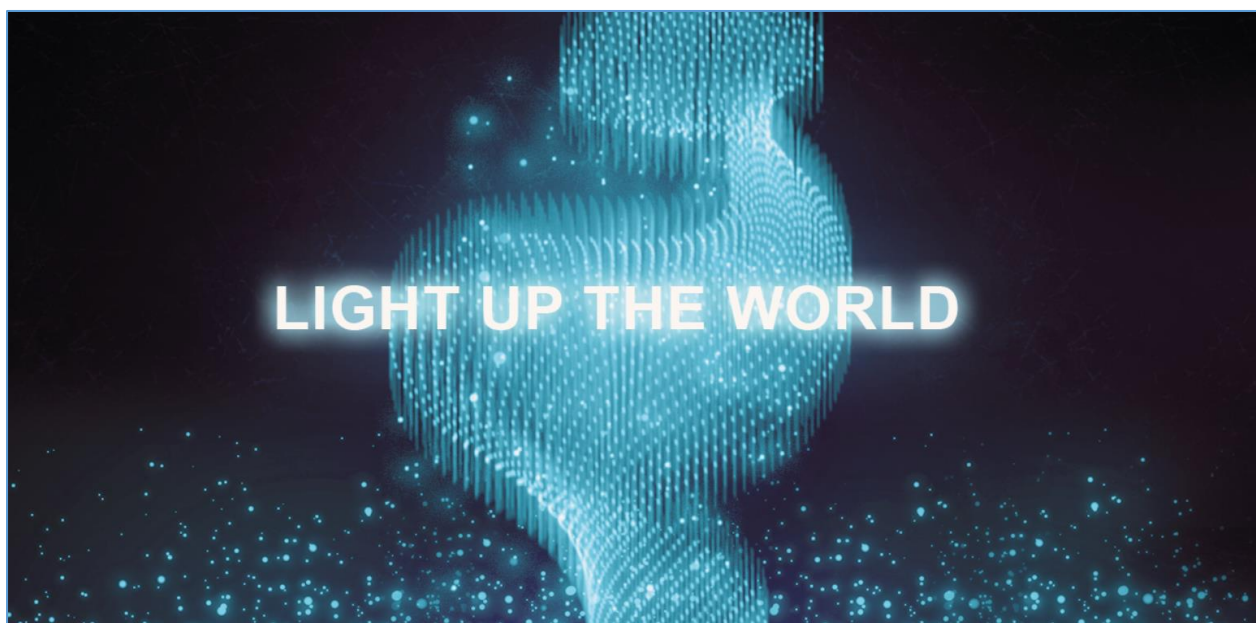


亚茂光电

NEEQ : 831693

宁波亚茂光电股份有限公司

Ningbo Yamao Optoelectronics Co., Ltd



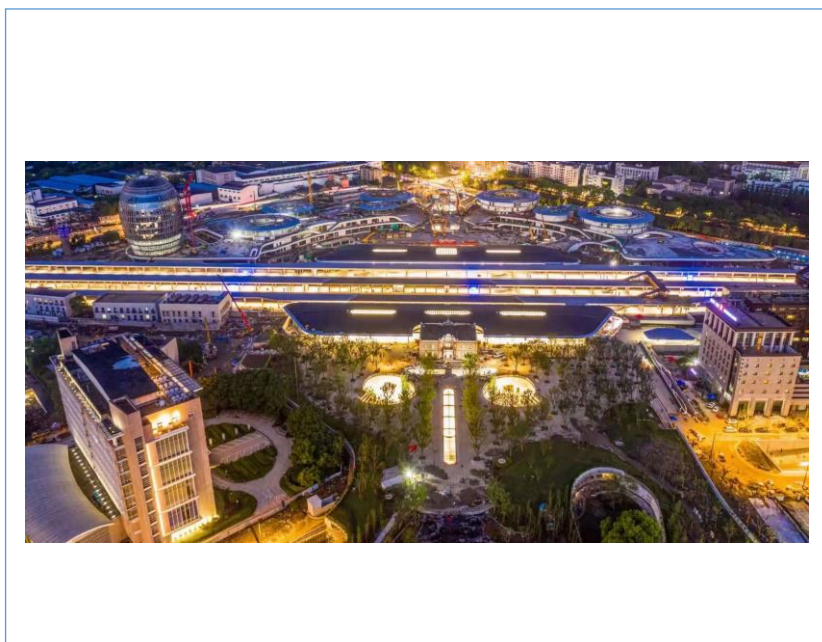
半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021年6月我司荣获宁波市奉化区高新技术企业协会副会长单位。



2020年上半年
年度公司投得
《嘉兴火车站
北广场机电安
装项目的C3
泛光照明》工
程。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 04 |
| 第二节 | 公司概况 | 06 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 08 |
| 第四节 | 重大事件 | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 18 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 20 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 96 |

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。

公司负责人曹茂军、主管会计工作负责人陈吉飞及会计机构负责人（会计主管人员）任芬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 |
|--------------------|---|
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人为曹茂军、陈吉飞、曹滋浓（曹茂军、陈吉飞系夫妻关系，曹滋浓系曹茂军、陈吉飞的女儿），曹茂军直接持有公司 56,555,555 股股份、占公司总股本的 56.56%，陈吉飞直接持有公司 26,426,777 股股份、占公司总股本的 26.43%，曹滋浓直接持有公司 9,667,667 股股份，占公司总股本的 9.67%，曹茂军、陈吉飞夫妇及其女儿曹滋浓合计持有公司 92.66% 的股权，股权集中度高。若曹茂军、陈吉飞、曹滋浓利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。 |
| 公司盈利能力对出口退税存在依赖的风险 | 2021 年上半年公司享受出口退税优惠 507 万元，一旦国家相关产品退税政策有所调整，如果我国照明电器类产品的出口退税率出现下调，将对公司外销产品的定价产生影响，使得公司在与客户的谈判中缺少议价能力，公司的经营状况必然会因出口退税政策变化而造成经营业绩不稳定、盈利能力下降。 |
| 汇率波动的风险 | 2021 年上半年度，公司的外销收入占总收入的 70.08% 以上，外销客户主要以美元结算，公司外币收入较多，且这种现象会长期存在。汇率波动产生的汇兑损失将会对公司生产经营产生一定的不利影响。 |
| 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、股份公司、亚茂光电 | 指 | 宁波亚茂光电股份有限公司 |
| LED | 指 | Light Emitting Diode, 即发光二极管, 是一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件。 |
| HID | 指 | High-Intensity Discharge 高强度气体放电。 |
| BOM | 指 | Bill Of Material, 即物料清单 |
| ERP 系统 | 指 | Enterprise Equipment Manufacturer (企业资源计划), ERP 系统是指建立在信息技术基础上, 以系统化的管理思想, 为企业决策层及员工提供决策运营手段的管理平台 |
| BPM | 指 | Business Process Management (业务管理流程) 是一种以规范化的构造端到端的卓越业务流程为中心, 以持续的提高组织业务绩效为目的的系统化方法。 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 宁波亚茂光电股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Ningbo Yamao Optoelectronics Co., Ltd Ningbo Yamao |
| 证券简称 | 亚茂光电 |
| 证券代码 | 831693 |
| 法定代表人 | 曹茂军 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|----------------------|
| 董事会秘书 | 曹滋浓 |
| 联系地址 | 浙江省宁波市奉化区溪口中兴东路 88 号 |
| 电话 | 0574-88845777 |
| 传真 | 0574-88846358 |
| 电子邮箱 | info@chinayamao.com |
| 公司网址 | www.chinayamao.com |
| 办公地址 | 浙江省宁波市奉化区溪口中兴东路 88 号 |
| 邮政编码 | 315502 |
| 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 | 2014 年 7 月 30 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 1 月 29 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业 C-电子机械及器材制造业 C38-照明器具制造 C387-照明灯具制造 C3872 |
| 主要业务 | 照明灯具的研发、生产及销售 |
| 主要产品与服务项目 | 照明灯具的研发、生产及销售 |
| 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） | 99,999,999 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为曹茂军、陈吉飞、曹滋浓 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（曹茂军、陈吉飞、曹滋浓），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 | 91330200704861204Q | 否 |
| 注册地址 | 浙江省宁波市奉化区溪口镇中兴 东路 88 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 99,999,999 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 |

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 | 82,716,705.16 | 82,746,341.50 | -0.04% |
| 毛利率% | 9.88% | 15.96% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -3,498,119.86 | 644,921.31 | -642.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,975,801.57 | -182,283.69 | - |
| 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） | -3.74% | 0.59% | - |
| 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） | -4.25% | 0.17% | - |
| 基本每股收益 | -0.03 | 0.01 | |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 167,162,263.81 | 181,568,749.81 | -7.93% |
| 负债总计 | 75,377,516.22 | 86,285,882.36 | -12.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 91,784,747.59 | 95,282,867.45 | -3.67% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.92 | 0.95 | -3.67% |
| 资产负债率%（母公司） | 44.63% | 47.14% | - |
| 资产负债率%（合并） | 45.09% | 47.52% | - |
| 流动比率 | 1.74 | 1.65 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |

(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 | -12,677,339.44 | 4,326,107.04 | -393.04% |
| 应收账款周转率 | 2.95 | 2.04 | - |
| 存货周转率 | 2.07 | 1.9 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率% | -7.93% | 12.00% | - |
| 营业收入增长率% | -0.04% | 23.38% | - |
| 净利润增长率% | -642.41% | 47.19% | - |

（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

1. 公司所处行业概况和主要业务与产品

本公司是处于照明电器制造业，在国民经济行业分类和《上市公司行业分类指引》中分别属于 C387 照明器具制造和 C3872 电气机械及器材制造业-照明灯具制造，在细分行业中 HID 灯属于电光源行业，LED 灯属于电子行业。公司的主营业务是研发、生产、销售 LED 产品和 HID 产品。公司主要产品包括 LED 光源、LED 灯具、传统光源等，产品广泛应用于室内外照明、海洋渔业照明、植物照明等领域。截止 2021 年上半年，公司共拥有有效专利 72 项，国内专利 57 项，国际专利 15 项，其中发明专利 17 项，外观专利 8 项，实用新型专利 47 项，公司拥有并实际使用的国内注册商标权共 136 个。

（1）公司现有核心技术：

公司持续不断地加强研发 LED 相关产品主要技术：智能控制 (IoT 物联网) 照明应用产品如 WIFI 灯泡、智能调光调色照明、光敏及感应照明、高显色低频闪产品、智能摄像监控室内外照明，特殊配光植物照明。HID 产品生产的主要技术：海洋渔业照明、高压钠灯优化光谱能量分布技术等。公司核心技术的研发过程主要为：公司销售部门针对产品指标及市场需求做出分析，技术部门立项开展技术研发，通过理论论证、实践论证两步流程，开展技术试运用，进行相应产品试制，试制品检测完成，进行技术总结，相关认证申请，并视需求进行专利申请等技术保护工作。

（2）公司已取得的主要业务许可资格或资质情况：

1. UL (Underwriter Laboratories Inc.) 认证，UL 安全试验所是美国最有权威的，也是世界上从事安全试验和鉴定的较大的民间机构。2. 能源之星 (Energy Star)，是一项由美国政府所主导，主要针对消费性电子产品的能源节约计划。3. 欧盟市场 CE (Conformité Européenne) 标志，属强制性认证标志，以表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求。4. ErP 认证 (Energy-related products)，属 CE 认证的能效认证部分。5. GS 认证，GS (Geprüfte Sicherheit) 含义为“安全性已认证”，是欧洲市场公认的德国安全认证标志。6. TÜV 认证，是德国 TÜV 专为元器件产品定制的一个安全认证标志。7. 中国质量认证中心颁发的 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系认证证书，GB/T24001-2004/ISO14001:2004 环境管理体系认证证书，GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证证书。8. 宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201833100053。

2. 经营模式：

（1）采购模式：

本公司生产所需主要原材料为 LED 光源类及灯具类套件、LED 光源器件、LED 电源器件、灯头、石英管、玻壳、灯管、卤素、电极类材料、氧化铝陶瓷管、驱动电源等。公司拥有完整的合格供应商名录，通常每种主要原材料均有 2-3 家合格供应商，与供应商签订质量协议及相关专利保函，一般依据采购需求挑选质量与价格均合适的供应商，若有认证要求，核实供应商认证信息，下达采购订单，由供应商备货

发货，到货后公司验收合格依照约定的账期付款。

(2) 生产模式：

公司一般采取以销定产的形式安排生产，销售部获得订单后下达生产计划，并根据客户的特殊要求出具详细要求（例如认证、光通量、电压、发光角度、频闪、包装等），技术部门制定相关 BOM，采购部进行原材料核对，并按需申请采购，生产部通过 ERP 系统的 BPM 流程制定生产计划，配备跟单人员与生产经理对接，及时下达客户相关要求与指令。

(3) 销售模式：

主要采用经销模式，公司的销售分为国内销售和出口业务两部分。公司产品在国内的客户主要系销售国内的经销商，国内经销商分为出口贸易商和内销经销商两大类，其中出口贸易占 70.08%以上。

(4) 研发模式：

公司设立研发技术中心，主要负责重大研发项目、新产品的设计开发、已有产品的设计和开发变更等工作，其中技术部下设 LED 研发组与 HID 研发组，分别负责 LED 灯产品、HID 灯产品及配套电器。除自主研发以外，公司还与多家国内知名高校及展开合作，使公司技术发展在行业内保持领先地位。公司在 LED 最新技术研发方面，与 LED 照明行业同行强强联手，以更高的效率研发更优异的产品，本着绿色节能的宗旨创新与研发。

(5) 盈利模式：

公司的盈利模式主要立足于照明灯具生产的核心技术，研发、设计和生产 HID 灯 LED 灯，依靠这些产品的销售实现主要盈利。公司通过展会、网络信息、老客户推荐、协会推荐等方式开发新客户，以提高公司产品的市场占有率；同时通过产品性能的提升、产品设计的创新，并依据客户的要求进行技术研发以满足现有客户对产品的需求，保持与现有客户的长期稳定合作。公司的产品销售以外销为主，通过多年积累，公司拥有一大批国外知名的经销商客户以及生产企业客户。

(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 | 60,710,474.16 | 36.32% | 76,952,235.34 | 42.38% | -21.11% |
| 应收账款 | 30,960,867.43 | 18.52% | 25,206,614.21 | 13.88% | 22.83% |
| 存货 | 35,056,184.77 | 20.97% | 36,983,588.92 | 20.37% | -5.21% |
| 固定资产 | 27,488,659.28 | 16.44% | 29,213,575.98 | 16.09% | -5.90% |
| 应付票据 | 33,780,733.07 | 20.21% | 44,087,256.10 | 24.28% | -23.38% |
| 应付账款 | 36,263,811.18 | 21.69% | 33,731,537.95 | 18.58% | 7.51% |

项目重大变动原因：

货币资金本期期末较上年年末减少了 21.11%，主要部分客户延期收款，部分供应商货款改现金结算，部分结算期缩短；应付票据和应付账款分别减少了 23.38%和 7.51%，部分供应商货款改现金结算，部分结算期缩短；应收账款增加了 22.83%，主要为部分客户付款延期引起；存货减少 5.21%，主要部分库存商品替代使库存减少；固定资产减少 5.9%，固定资产投入减少。

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 | 82,716,705.16 | - | 82,746,341.50 | - | -0.04% |
| 营业成本 | 74,543,842.55 | 90.12% | 69,536,681.78 | 84.04% | 7.20% |
| 管理费用 | 4,574,319.93 | 5.53% | 5,409,331.55 | 6.54% | -15.44% |
| 销售费用 | 2,840,327.60 | 3.43% | 2,860,335.99 | 3.46% | -0.70% |
| 研发费用 | 3,332,367.87 | 4.03% | 3,865,334.13 | 4.67% | -13.79% |
| 财务费用 | 737,532.04 | 0.89% | -714,683.10 | -0.86% | - |
| 其他收益 | 226,375.00 | 0.27% | 388,038.91 | 0.47% | -41.66% |
| 投资收益 | 349,633.48 | 0.42% | 763,948.27 | 0.92% | -54.23% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,677,339.44 | - | 4,326,107.04 | - | -393.04% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -652,464.84 | - | 551,017.57 | - | -218.41% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | - | -3,000,000.00 | - | - |

项目重大变动原因：

营业成本本期较上年同期增加了7.2%，主要原因是原材料的上涨；管理费用减少了15.44%，因疫情引起拜访客户和客户来访不便导致业务招待费减少，另外中介费也有所减少；研发费用减少了13.79%，主要研发测试及检测费还未投入；其他收益减少了41.66%，主要收到的政府补贴减少；投资收益减少了54.23%，主要理财收益减少；经营活动产生的现金流净额减少主要因疫情影响，部分订单延迟出货，收款滞后；投资活动产生的现金流净额从正值到负值，投资子公司宁波奥鼎照明工程有限公司亏损。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 0 |
| 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） | 226,375.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 324,233.48 |
| 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 | 25,400.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -13,713.86 |
| 非经常性损益合计 | 562,294.62 |
| 所得税影响数 | 84,612.91 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 477,681.71 |

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

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 |
|--------------|------|------|------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 美力强实业有限公司 | 子公司 | 贸易 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 宁波奥鼎照明工程有限公司 | 子公司 | 工程 | 16,000,000 | 3,277,090.16 | 3,005,055.98 | 404,610.74 | 23,255.14 |

(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

报告期内，公司积极承担和履行社会责任，诚信经营，保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

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 | <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 | |
| 是否对外提供借款 | <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 | 四.二.(二) |
| 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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <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.(三) |
| 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.(四) |
| 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事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

(三) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|------------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2014 年 12 月 18 日 | - | 正在履行中 |

| | | | | | |
|---------|-----|--------|-------------|---|-------|
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2014年12月18日 | - | 正在履行中 |
|---------|-----|--------|-------------|---|-------|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

| |
|---|
| 无 |
|---|

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

| 资产名称 | 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 |
|-------------|------|--------|---------------|----------|---|
| 房屋建筑物和土地使用权 | 固定资产 | 抵押 | 12,327,268.20 | 7.37% | 2021年06月15日,公司与宁波银行股份有限公司奉化支行签订了编号为06400DY21B2E352的《流动资金最高额抵押合同》(期限2021年06月11日-2031年06月11日),以原值为22,132,930.48元、净值为11,723,456.62元的房屋建筑物和原值为1,080,706.43元、净值为603,811.59元的土地使用权,为公司截止2021年6月30日在该行开具的33,780,733.07元银行承兑汇票提供担保。 |
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 10,134,219.92 | 6.06% | 公司于2021年6月17日与宁波银行股份有限公司奉化支行签订了编号为6418CD8975的《银行承兑总协议》,以10,134,219.92元保证金质押,为宁波亚茂光电股份有限公司截至2021年6月30日在该行开具的金额33,780,733.07元(期限为2021年1月28日至2022年1月28日)的银行承兑汇票提供担保。 |
| 总计 | - | - | 22,461,488.12 | 13.43% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无重大影响。

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 | 25,000,000 | 25.00% | 0 | 25,000,000 | 25.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,650,000 | 17.65% | 0 | 17,650,000 | 17.65% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 74,999,999 | 75.00% | 0 | 74,999,999 | 75.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 74,999,999 | 75.00% | 0 | 74,999,999 | 75.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 99,999,999 | - | 0 | 99,999,999 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 88 |

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 | 曹茂军 | 56,555,555 | 0 | 56,555,555 | 56.56% | 46,166,666 | 10,388,889 | 0 | 0 |
| 2 | 陈吉飞 | 26,426,777 | 0 | 26,426,777 | 26.43% | 23,083,333 | 3,917,667 | 0 | 0 |
| 3 | 曹 | 9,667,667 | 0 | 9,667,667 | 9.67% | 5,750,000 | 3,343,444 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 滋浓 | | | | | | | | |
| 4 | 张扬 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 3.00% | 0 | 3,000,000 | 0 | 0 |
| 5 | 周小华 | 568,000 | 0 | 568,000 | 0.568% | 0 | 568,000 | 0 | 0 |
| 6 | 王继彦 | 285,000 | 0 | 285,000 | 0.285% | 0 | 285,000 | 0 | 0 |
| 7 | 李珉 | 261,000 | 0 | 261,000 | 0.261% | 0 | 261,000 | 0 | 0 |
| 8 | 倪惠斌 | 210,000 | 0 | 210,000 | 0.2% | 0 | 210,000 | 0 | 0 |
| 9 | 单桂清 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.195% | 0 | 200,000 | 0 | 0 |
| 010 | 王会充 | 195,000 | 0 | 195,000 | 0.195% | 0 | 195,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 97,368,999 | 0 | 97,368,999 | 97.36% | 74,999,999 | 22,369,000 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 股东曹茂军与陈吉飞为夫妻关系，曹茂军与曹滋浓为父女关系，陈吉飞与曹滋浓为母女关系。 | | | | | | | | | |

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 |
| 曹茂军 | 董事长 | 男 | 1969年1月 | 2021年6月4日 | 2024年6月3日 |
| 曹滋浓 | 董事、总经理兼董事会秘书 | 女 | 1991年9月 | 2021年6月4日 | 2024年6月3日 |
| 陈吉飞 | 董事、财务负责人 | 女 | 1969年2月 | 2021年6月4日 | 2024年6月3日 |
| 陈晖 | 董事、副总经理 | 男 | 1979年10月 | 2021年6月4日 | 2024年6月3日 |
| 沈国君 | 董事、副总经理 | 男 | 1965年9月 | 2021年6月4日 | 2024年6月3日 |
| 周巍 | 监事会主席 | 男 | 1980年4月 | 2021年6月4日 | 2024年6月3日 |
| 任芬 | 监事 | 女 | 1982年2月 | 2021年6月4日 | 2024年6月3日 |
| 俞宜红 | 职工代表监事 | 女 | 1978年10月 | 2021年6月4日 | 2024年6月3日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长曹茂军与公司董事、财务负责人陈吉飞为夫妻关系，与公司董事、总经理兼董事会秘书曹滋浓为父女关系；陈吉飞与曹滋浓为母女关系；公司董事、副总经理沈国君为公司董事长曹茂军姐妹的配偶；公司董事、副总经理陈晖为公司董事、财务负责人陈吉飞兄弟的子女；陈晖与监事任芬为夫妻关系。

除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------------|------|--------------|------------|
| 陈吉飞 | 董事、总经理兼财务负责人 | 离任 | 董事、财务负责人 | 任职期限到期 |
| 曹滋浓 | 董事、董事会秘书 | 新任 | 董事、总经理兼董事会秘书 | 原总经理任职期限到期 |
| 相韞祎 | 副总经理 | 离任 | 无 | 离职 |

(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 |
|---------|------|------|
| 行政人员 | 29 | 27 |
| 生产人员 | 154 | 221 |
| 销售人员 | 11 | 13 |
| 技术人员 | 33 | 27 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 231 | 292 |

(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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 3 | 0 | 1 | 2 |

核心员工的变动情况:

销售经理江威玮离职，公司已另行招聘新的销售人员，对公司基本没有影响。

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 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 60,710,474.16 | 76,952,235.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 740,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（三） | 30,960,867.43 | 25,206,614.21 |
| 应收款项融资 | 五（四） | | |
| 预付款项 | 五（五） | 796,718.56 | 1,227,516.25 |
| 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（六） | 1,408,529.09 | 1,265,181.36 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（七） | 35,056,184.77 | 36,983,588.92 |
| 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 | 五（八） | 61,939.24 | 60,092.48 |
| 流动资产合计 | | 129,734,713.25 | 141,695,228.56 |
| 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 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五（九） | 27,488,659.28 | 29,213,575.98 |
| 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（十） | 3,562,337.53 | 3,943,830.77 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十一） | 1,051,018.49 | 1,387,691.93 |
| 递延所得税资产 | 五（十二） | 5,325,535.26 | 5,328,422.57 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 37,427,550.56 | 39,873,521.25 |
| 资产总计 | | 167,162,263.81 | 181,568,749.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 五（十三） | 33,780,733.07 | 44,087,256.10 |
| 应付账款 | 五（十四） | 36,263,811.18 | 33,731,537.95 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十五） | 1,418,014.29 | 2,604,932.95 |
| 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（十六） | 2,315,756.01 | 3,479,246.53 |
| 应交税费 | 五（十七） | 513,135.04 | 1,013,063.28 |
| 其他应付款 | 五（十八） | 286,978.26 | 607,680.30 |
| 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（十九） | 184,341.86 | 98,043.74 |
| 流动负债合计 | | 74,762,769.71 | 85,621,760.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 五（二十） | 614,746.51 | 664,121.51 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 614,746.51 | 664,121.51 |
| 负债合计 | | 75,377,516.22 | 86,285,882.36 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十一） | 99,999,999.00 | 99,999,999.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十二） | 1,726,850.32 | 1,726,850.32 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十三） | 1,229,618.84 | 1,229,618.84 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十四） | -11171720.57 | -7673600.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 91,784,747.59 | 95,282,867.45 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 91784747.59 | 95,282,867.45 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 167162263.81 | 181,568,749.81 |

法定代表人：曹茂军

主管会计工作负责人：陈吉飞

会计机构负责人：任芬

（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 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 60,192,169.32 | 76,170,958.66 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四（一） | 29639826.58 | 23,069,409.36 |
| 应收款项融资 | 十四（二） | | |
| 预付款项 | | 796,718.56 | 1,227,516.25 |
| 其他应收款 | 十四（三） | 1,407,767.99 | 1,265,181.36 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 34,429,721.33 | 36,680,403.06 |
| 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 | | 8,811.45 | 8,811.45 |
| 流动资产合计 | | 126,475,015.23 | 138,422,280.14 |
| 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 | 十四（四） | 6,300,000.00 | 6,300,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 27,488,659.28 | 29,213,575.98 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1662337.53 | 1,743,830.77 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,051,018.49 | 1,387,691.93 |
| 递延所得税资产 | | 5,308,143.12 | 5,300,301.45 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 41,810,158.42 | 43,945,400.13 |
| 资产总计 | | 168,285,173.65 | 182,367,680.27 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 33,780,733.07 | 44,087,256.10 |
| 应付账款 | | 36,263,811.18 | 33731537.95 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,418,014.29 | 2,604,932.95 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,315,756.01 | 3,479,246.53 |
| 应交税费 | | 519,256.58 | 1,013,063.28 |
| 其他应付款 | | 8,822.54 | 288,411.60 |
| 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 | | 184,341.86 | 98,043.74 |
| 流动负债合计 | | 74,490,735.53 | 85,302,492.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | 614,746.51 | 664,121.51 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 614,746.51 | 664,121.51 |
| 负债合计 | | 75,105,482.04 | 85,966,613.66 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 99,999,999.00 | 99,999,999.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,726,850.32 | 1,726,850.32 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,229,618.84 | 1,229,618.84 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -9,776,776.55 | -6,555,401.55 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 93,179,691.61 | 96,401,066.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 168,285,173.65 | 182,367,680.27 |

（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 | | 82,716,705.16 | 82,746,341.50 |
| 其中：营业收入 | 五（二十五） | 82,716,705.16 | 82,746,341.50 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 86,708,097.32 | 81,276,783.58 |
| 其中：营业成本 | 五（二十五） | 74,543,842.55 | 69,536,681.78 |
| 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（二十六） | 679,707.33 | 319,783.23 |
| 销售费用 | 五（二十七） | 2,840,327.60 | 2,860,335.99 |
| 管理费用 | 五（二十八） | 4,574,319.93 | 5,409,331.55 |
| 研发费用 | 五（二十九） | 3,332,367.87 | 3,865,334.13 |
| 财务费用 | 五（三十） | 737,532.04 | -714,683.10 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 95311.53 | 40469.23 |
| 加：其他收益 | 五（三十一） | 226,375.00 | 388038.91 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十二） | 349,633.48 | 763,948.27 |
| 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（三十三） | -30,075.42 | -495,385.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十四） | -36,059.59 | -1,740,243.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,481,518.69 | 385,915.91 |
| 加：营业外收入 | 五（三十五） | 6,336.14 | 540.00 |
| 减：营业外支出 | 五（三十六） | 20,050.00 | 9,453.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,495,232.55 | 377,002.43 |
| 减：所得税费用 | 五（三十七） | 2887.31 | -267,918.88 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,498,119.86 | 644,921.31 |
| 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） | | -3,498,119.86 | 644,921.31 |
| 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) | | -3,498,119.86 | 644,921.31 |
| 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 | | -3,498,119.86 | 644,921.31 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -3,498,119.86 | 644,921.31 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | 五(三十八) | -0.03 | 0.01 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | 五(三十八) | -0.03 | 0.01 |

法定代表人：曹茂军

主管会计工作负责人：陈吉飞

会计机构负责人：任芬

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四(五) | 82,312,094.42 | 81,700,469.90 |
| 减：营业成本 | 十四(五) | 74,141,074.70 | 68,881,814.52 |
| 税金及附加 | | 679,707.33 | 318,973.04 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|--------------|
| 销售费用 | | 2,840,327.60 | 2,858,976.99 |
| 管理费用 | | 4,260,820.85 | 4,762,123.07 |
| 研发费用 | | 3,332,367.87 | 3,865,334.13 |
| 财务费用 | | 737,569.31 | -714,914.91 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 95,274.26 | 40056.04 |
| 加：其他收益 | | 226,375.00 | 388,038.91 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四（六） | 347,226.38 | 594,089.87 |
| 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） | | -72,991.36 | -495,385.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -36,059.59 | -1740243.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,215,222.81 | 474,662.65 |
| 加：营业外收入 | | 6,056.14 | 260.00 |
| 减：营业外支出 | | 20,050.00 | 9,453.48 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,229,216.67 | 465,469.17 |
| 减：所得税费用 | | -7,841.67 | -278,337.60 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,221,375.00 | 743,806.77 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,221,375.00 | 743,806.77 |
| （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 | | -3,221,375.00 | 743,806.77 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.03 | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.03 | |

（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 |
|-----------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 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 | | 76,603,003.55 | 78,180,662.94 |
| 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 | | 5,073,069.19 | 4,610,500.40 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十九） | 355,289.28 | 807,970.21 |
| 经营活动现金流入小计 | | 82,031,362.02 | 83,599,133.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 76,949,976.26 | 60,420,069.81 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,625,345.91 | 11,864,821.04 |
| 支付的各项税费 | | 887,459.85 | 615,492.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十九） | 5,245,919.44 | 6,372,643.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 94,708,701.46 | 79,273,026.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -12,677,339.44 | 4,326,107.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 140,649,633.48 | 158,480,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 599,799.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 140,649,633.48 | 159,079,799.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 262,098.32 | 48,782.30 |
| 投资支付的现金 | | 141,040,000.00 | 158,480,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 141,302,098.32 | 158,528,782.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -652,464.84 | 551,017.57 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -3,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -261,091.16 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -13,329,804.28 | 1,616,033.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 63,226,058.52 | 44,656,767.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 49,896,254.24 | 46,272,800.77 |

法定代表人：曹茂军

主管会计工作负责人：陈吉飞

会计机构负责人：任芬

(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 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 75,291,003.55 | 77,040,662.94 |
| 收到的税费返还 | | 5,073,069.19 | 4,610,500.40 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 355,100.01 | 807,557.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 80,719,172.75 | 82,458,720.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 76,174,094.81 | 59,428,650.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,625,345.91 | 11,842,667.34 |
| 支付的各项税费 | | 881,338.31 | 605,254.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,190,354.22 | 6,358,061.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 93,871,133.25 | 78,234,633.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,151,960.50 | 4,224,086.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 140,187,226.38 | 157,980,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 599,799.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 140,187,226.38 | 158,579,799.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 262,098.32 | 48,782.30 |
| 投资支付的现金 | | 139,840,000.00 | 158,280,000.00 |
| 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 | | 140,102,098.32 | 158,328,782.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 85,128.06 | 251,017.57 |
| 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 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 3,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -3,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -261,091.16 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -13,066,832.44 | 1,214,012.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,944,781.84 | 43,896,664.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 49,877,949.40 | 45,110,677.48 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

公司概况

宁波亚茂光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系于1994年6月经浙江省奉化市人武部奉武字【1994】34号文批准，由溪口镇人武部名义出资，实际由曹茂军个人出资设立的集体所有制企业。

公司的企业法人营业执照注册号：91330200704861204Q。2015年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。制造业 C-电子机械及器材制造业 C38-照明器具制造 C387-照明灯具制造 C3872。

截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数9,999.9999万股，注册资本为9,999.9999万元，注册地：浙江省宁波市奉化区中兴东路88号，总部地址：浙江

省宁波市奉化区中兴东路 88 号。本公司主要经营活动为：灯泡、灯具、LED 照明灯具、电器、五金件、塑料制品、胶木配件制造、加工，照明电器产品的研发、设计、检测、技术咨询、工程安装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。主要业务为照明灯具的研发、生产及销售。

本公司的母公司为宁波亚茂光电股份有限公司，本公司的实际控制人为曹茂军、陈吉飞和曹滋浓。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2021 年 8 月 19 日批准报出。

合并财务报表范围

截至 2021 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|--------------|
| 宁波奥鼎照明工程有限公司 |
| 美力强实业有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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。

持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。

会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

合并财务报表的编制方法

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的

收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未

领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

应收款项坏账准备

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 | |
|---------------------|-------------|--------------|
| 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的： | | |
| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 1-12个月(含12个月) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 15.00 | 15.00 |
| 2-3年(含3年) | 30.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

存货

存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、半成品和委托加工物资等。

发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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和应支付的相关税费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。

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。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有

被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

固定资产

固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-15 | 5.00 | 9.50-6.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 23.75-19.00 |
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 31.67-9.50 |

在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|-------------|-----------|------|-----------|
| 土地使用权 | 土地证登记使用年限 | 直线法 | 土地证登记使用年限 |
| 软件 | 5年 | 直线法 | 预计可使用年限 |
| 城市及道路照明专业资质 | 5年 | 直线法 | 预计可使用年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上

述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用为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。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限

| 项目 | 摊销年限 |
|-------|-------|
| 绿化费 | 10年 |
| 会员服务费 | 1.25年 |
| 资产维修费 | 5年 |

职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

收入

销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

公司目前主要销售照明灯具，分为国内销售和出口销售两部分。具体收入确认时间和判断标准如下：

- (1) 国内销售

国内销售确认收入时点：在客户签收后确认收入；

- (2) 出口销售

出口销售确认收入时点：在货物离岸出口后确认收入。

政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十四）会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》

四、税项

主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------|
| 增值税（注） | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 9%、13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按应交流转税额和出口退税免抵额的合计数计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按应交流转税额和出口退税免抵额的合计数计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按应交流转税额和出口退税免抵额的合计数计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、16.5%、25% |

注：公司增值税税率为 13%；子公司宁波奥鼎照明工程有限公司增值税税率为 9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 宁波亚茂光电股份有限公司 | 15% |
| 宁波奥鼎照明工程有限公司 | 25% |
| 美力强实业有限公司 | 16.5% |

税收优惠

根据甬高企认领（2019）1 号文件，公司被认定为高新技术企业，资格有效期为 3 年（2018 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 26 日），本期按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 17,721.64 | 8,087.26 |
| 银行存款 | 49,878,532.60 | 63,217,971.26 |
| 其他货币资金 | 10,814,219.92 | 13,726,176.82 |
| 合计 | 60,710,474.16 | 76,952,235.34 |

其中因抵押、质押、或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 10,134,219.92 | 13,226,176.82 |
| 保函保证金 | 680,000.00 | 500,000.00 |
| 合计 | 10,814,219.92 | 13,726,176.82 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 740,000.00 | |
| 其中：银行理财产品 | 740,000.00 | |
| 合计 | 740,000.00 | |

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 31,547,683.29 | 25,477,488.65 |
| 1至2年（含2年） | 1,165,374.48 | 1,180,000.00 |
| 2至3年（含3年） | | |
| 3年以上 | 28,069,410.73 | 28,350,786.95 |
| 小计 | 60,782,468.50 | 55,008,275.60 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 29,821,601.07 | 29,801,661.39 |
| ,合计 | 30,960,867.43 | 25,206,614.21 |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 60,782,468.50 | 100 | 29,821,601.07 | 49.06 | 30,960,867.43 | 55,008,275.60 | 100 | 29,801,661.39 | 54.18 | 25,206,614.21 |
| 其中 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 60,782,468.50 | 100 | 29,821,601.07 | 49.06 | 30,960,867.43 | 55,008,275.60 | 100 | 29,801,661.39 | 54.18 | 25,206,614.21 |
| 合计 | 60,782,468.50 | 100 | 29,821,601.07 | 49.06 | 30,960,867.43 | 55,008,275.60 | 100 | 29,801,661.39 | 54.18 | 25,206,614.21 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 31,547,683.29 | 1,577,384.17 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 1,165,374.48 | 174,806.17 | 15.00 |
| 3年以上 | 28,069,410.73 | 28,069,410.73 | 100.00 |
| 合计 | 60,782,468.50 | 29,821,601.07 | 49.06 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1年以内 (含1年) 计提坏账比例为5%，1至2年 (含2年) 计提坏账比例为15%，2至3年 (含3年) 计提坏账比例为30%，3年以上计提坏账比例为100%。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 19,939.68 元。

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|-----------------|---------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 28,051,211.73 | 46.15 | 28,051,211.73 |
| 第二名 | 9,176,435.10 | 15.10 | 458,821.76 |
| 第三名 | 6,755,786.88 | 11.11 | 337,789.34 |
| 第四名 | 2,730,232.06 | 4.49 | 136,511.60 |
| 第五名 | 1,981,388.99 | 3.26 | 99,069.45 |
| 合计 | 48,695,054.76 | 80.11 | 29,083,403.88 |

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收票据 | | |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | | |

1、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,291,810.00 | |
| 合计 | 1,291,810.00 | |

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 719,081.17 | 90.26 | 1,137,887.35 | 92.70 |
| 1至2年 | 150.00 | 0.02 | 50,338.07 | 4.10 |
| 2至3年 | 13,200.00 | 1.66 | 34,203.44 | 2.79 |
| 3年以上 | 64,287.39 | 8.06 | 5,087.39 | 0.41 |
| 合计 | 796,718.56 | 100.00 | 1,227,516.25 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例 |
|------|------------|---------------------|
| 第一名 | 411,902.05 | 51.70 |
| 第二名 | 108,037.04 | 13.56 |
| 第三名 | 64,050.00 | 8.04 |
| 第四名 | 40,000.00 | 5.02 |
| 第五名 | 40,000.00 | 5.02 |
| 合计 | 663,989.09 | 83.34 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,408,529.09 | 1265181.36 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,408,529.09 | 1265181.36 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,440,995.94 | 1,312,128.02 |
| 1至2年(含2年) | 46,568.18 | 21,952.63 |
| 2至3年(含3年) | | |
| 3年以上 | | |
| 小计 | 1,487,564.12 | 1,334,080.65 |
| 减: 坏账准备 | 79,035.03 | 68,899.29 |
| , 合计 | 1,408,529.09 | 1,265,181.36 |

(2) 按坏账计提方法分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|---------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 1,487,564.12 | 100 | 79,035.03 | 5.31 | 1,408,529.09 | 1,334,080.65 | 100.00 | 68,899.29 | 5.16 | 1,265,181.36 |
| 其中 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款 | 1,487,564.12 | 100 | 79,035.03 | 5.31 | 1,408,529.09 | 1,334,080.65 | 100.00 | 68,899.29 | 5.16 | 1,265,181.36 |
| 合计 | 1,487,564.12 | 100 | 79,035.03 | 5.31 | 1,408,529.09 | 1,334,080.65 | 100.00 | 68,899.29 | 5.16 | 1,265,181.36 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项。

按组合计提坏账准备:

组合中计提项目: 账龄分析法组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,440,995.94 | 72,049.80 | 5 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 46,568.18 | 6,985.23 | 15 |
| 合计 | 1,487,564.12 | 79,035.03 | 5.31 |

按组合计提坏账的确认标准及说明: 采用账龄分析法, 1 年以内 (含 1 年) 计提坏账比例为 5%, 1 至 2 年 (含 2 年) 计提坏账比例为 15%, 2 至 3 年 (含 3 年) 计提坏账比例为 30%, 3 年以上计提坏账比例为 100%。

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 10,135.74 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 74,289.06 | 40,624.03 |
| 押金/保证金 | 48,000.00 | 70,000.00 |
| 出口退税 | 1,365,275.06 | 1,223,456.62 |
| 合计 | 1,487,564.12 | 1,334,080.65 |

(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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|--------------|---------|----------------------|-----------|
| 出口退税款 | 出口退税 | 1,365,275.06 | 1 年以内 | 91.78 | 68,263.75 |
| 宁波市奉化区公共资源交易中心 | 保证金 | 48,000.00 | 1 年以内 | 3.23 | 2,400.00 |
| 竺培兴 | 往来款 | 21,952.63 | 1 至 2 年 | 1.48 | 3,292.89 |
| 宁波茗山新农村建设投资有限公司 | 往来款 | 20,000.00 | 1 至 2 年 | 1.34 | 3,000.00 |
| 代扣代缴社保及公积金 | 往来款 | 15,554.00 | 1 年以内 | 1.05 | 777.70 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|----|---------------------|-----------|
| 合计 | | 1,470,781.69 | | 98.88 | 77,734.34 |

7、无涉及政府补助的其他应收款项

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

9、无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 15,510,370.13 | 1,444,473.39 | 14,065,896.74 | 12,162,978.66 | 1,390,478.16 | 10,772,500.50 |
| 委托加工物资 | 647,169.21 | | 647,169.21 | 804,780.45 | | 804,780.45 |
| 半成品 | 7,429,468.01 | 1,621,300.56 | 5,808,167.45 | 8,803,993.77 | 1,460,460.77 | 7343533.00 |
| 库存商品 | 16,243,685.53 | 1,708,734.16 | 14,534,951.37 | 19,950,284.56 | 1,887,509.59 | 18,062,774.97 |
| 合计 | 39,830,692.88 | 4,774,508.11 | 35,056,184.77 | 41,722,037.44 | 4,738,448.52 | 36,983,588.92 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 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 | 1,390,478.16 | 53,995.23 | | | | 1,444,473.39 |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 半成品 | 1,460,460.77 | 160,839.79 | | | | 1,621,300.56 |
| 库存商品 | 1,887,509.59 | | | 178,775.43 | | 1,708,734.16 |
| 合计 | 4,738,448.52 | 214,835.02 | | 178,775.43 | | 4,774,508.11 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 未交增值税 | 53,127.79 | 48,604.65 |
| 预交所得税 | 8,811.45 | 11,487.83 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 61,939.24 | 60,092.48 |

(九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 27,488,659.28 | 29,213,575.98 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 27,488,659.28 | 29,213,575.98 |

2、固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 33,539,328.06 | 51,332,614.86 | 3,549,068.29 | 9,771,144.41 | 98,192,155.62 |
| (2) 本期增加金额 | | 75,221.24 | | 117,468.02 | 192,689.26 |
| —购置 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 33,539,328.06 | 51,407,836.10 | 3,549,068.29 | 9,888,612.43 | 98,384,844.88 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 年初余额 | 18,899,924.10 | 37,984,983.81 | 3,082,026.27 | 9,011,645.46 | 68,978,579.64 |
| (2) 本期增加金额 | 674,509.38 | 1,055,955.32 | 89,101.26 | 98,040.00 | 1,917,605.96 |
| —计提 | 674,509.38 | 1,055,955.32 | 89,101.26 | 98,040.00 | 1,917,605.96 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (4) 期末余额 | 19,574,433.48 | 39,040,939.13 | 3,171,127.53 | 9,109,685.46 | 70,896,185.60 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 13,964,894.58 | 12,366,896.97 | 377,940.76 | 778,926.97 | 27,488,659.28 |
| (2) 年初账面价值 | 14,639,403.96 | 13,347,631.05 | 467,042.02 | 759,498.95 | 29,213,575.98 |

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6 未办妥产权证书的固定资产情况。

7 无固定资产清理。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 城市及道路照明 专业资质 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 2,636,320.00 | 1,283,235.06 | 3,000,000.00 | 6,919,555.06 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | 2,636,320.00 | 1,283,235.06 | 3,000,000.00 | 6,919,555.06 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 城市及道路照明 专业资质 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 年初余额 | 1,139,915.33 | 1,035,808.96 | 800,000.00 | 2,975,724.29 |
| (2) 本期增加金额 | 28,057.56 | 53,435.68 | 300,000.00 | 381,493.24 |
| 一计提 | 28,057.56 | 53,435.68 | 300,000.00 | 381,493.24 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | 1,167,972.89 | 1,089,244.64 | 1,100,000.00 | 3,357,217.53 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 年初余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,468,347.11 | 193,990.42 | 1,900,000.00 | 3,562,337.53 |
| (2) 年初账面价值 | 1,496,404.67 | 247,426.10 | 2,200,000.00 | 3,943,830.77 |

2 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|-----------|------------|--------|--------------|
| 会员服务费 | 490,566.02 | 56,603.77 | 231,132.09 | | 316,037.70 |
| 资产维修费 | 897,125.91 | | 162,145.12 | | 734,980.79 |
| 合计 | 1,387,691.93 | 56,603.77 | 393,277.21 | | 1,051,018.49 |

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备形成 | 29,900,636.10 | 4,492,052.28 | 29,870,560.68 | 4,491,832.55 |
| 存货跌价准备形成 | 4,774,508.11 | 716,176.22 | 4,738,448.52 | 710,767.28 |
| 专利摊销形成 | 676,255.12 | 101,438.27 | 733,028.36 | 109,954.25 |
| 递延收益形成 | 105,789.90 | 15,868.49 | 105,789.90 | 15,868.49 |
| 合计 | 35,457,189.23 | 5,325,535.26 | 35,447,827.46 | 5,328,422.57 |

2. 无未经抵销的递延所得税负债。

3、无未确认递延所得税资产

(十三) 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 33,780,733.07 | 44,087,256.10 |
| 合计 | 33,780,733.07 | 44,087,256.10 |

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 35,664,694.96 | 32,524,612.96 |
| 1-2年 | 429,575.00 | 1,044,335.32 |
| 2-3年 | 133,709.27 | 137,693.65 |
| 3年以上 | 35,831.95 | 24,896.02 |
| 合计 | 36,263,811.18 | 33,731,537.95 |

2、账龄超过一年的重要应付账款

| 种类 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|------|-----------|
| 宁波高新区正彩照明科技有限公司 | 410,000.00 | 1-2年 | 未结算 |
| 合计 | 410,000.00 | | |

(十五) 合同负债

1、合同负债情况

| 项目 | 期末余额 |
|------|--------------|
| 预收货款 | 1,418,014.29 |
| 合计 | 1,418,014.29 |

2、报告期内无账面价值发生重大变动金额。

(十六) 应付职工薪酬

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 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,479,246.53 | 10,236,966.70 | 11,523,845.25 | 2,192,397.98 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 758,986.13 | 635,598.10 | 123,358.03 |
| 合计 | 3,479,246.53 | 10,995,952.83 | 12,159,443.35 | 2,315,756.01 |

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 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,843,495.70 | 8471792.68 | 9,813,396.63 | 1,501,891.75 |
| (2) 职工福利费 | | 1125192.88 | 1,125,192.88 | |
| (3) 社会保险费 | 53,56.30 | 544263.14 | 461,111.46 | 88,507.98 |
| 其中：医疗保险费 | | 470229.43 | 393,959.97 | 76,269.46 |
| 工伤保险费 | | 42147.94 | 35,311.46 | 6,836.48 |
| 生育保险费 | 5,356.30 | 31885.77 | 31,840.03 | 5,402.04 |
| (4) 住房公积金 | | 95748.00 | 95,748.00 | 0 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 630,394.53 | | 28,396.28 | 601,998.25 |
| 合计 | 3,479,246.53 | 10,236,996.70 | 11,523,845.25 | 2,192,397.98 |

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 |
|--------|------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | | 732,785.20 | 613,680.90 | 119,104.30 |
| 失业保险费 | | 26,170.93 | 21,917.20 | 4,253.73 |
| 合计 | | 758,956.13 | 635,598.10 | 123,358.03 |

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 企业所得税 | -6,121.54 | |
| 增值税 | | 292,175.72 |
| 城市维护建设税 | 50,542.83 | 168,244.12 |
| 教育费附加 | 21,939.78 | 72,104.62 |
| 地方教育费附加 | 14,626.52 | 48,069.74 |
| 房产税 | 303,875.45 | 303,875.44 |
| 土地使用税 | 122,046.00 | 122,046.00 |
| 印花税 | 3,172.90 | 2,237.00 |
| 个人所得税 | 3,053.10 | 4,310.64 |
| 合计 | 513,135.04 | 1,013,063.28 |

(十八) 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 | 286,978.26 | 607,680.30 |
| 合计 | 286,978.26 | 607,680.30 |

1、无应付利息

2 无应付股利

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 266,978.26 | 587,680.30 |
| 押金 | | |
| 保证金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 合计 | 286,978.26 | 607,680.30 |

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(十九) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 184,341.86 | 98,043.74 |
| 合计 | 184,341.86 | 98,043.74 |

(二十) 递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 664,121.51 | | 49,375.00 | 614,746.51 | 与收益相关的政府补助 |
| 合计 | 664,121.51 | | 49,375.00 | 614,746.51 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------|------------|----------|------------|------|------------|-----------------|
| 年产500万 | 488,268.11 | | 36,625.00 | | 451,643.11 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期 损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|------------|--------------|----------------|------|------------|-----------------|
| 只 LED 灯生 产技术改造 项目 | | | | | | |
| 年产 3000 万只 LED 灯 技改项目 | 70,063.50 | | 5,700.00 | | 64,363.50 | 与资产相关 |
| 年产 1000 万只 A 灯自 动化生产线 技术改造项 目 | 105,789.90 | | 7,050.00 | | 98,739.90 | 与资产相关 |
| 合计 | 664,121.51 | | 49,375.00 | | 614,746.51 | |

- (1) 根据宁波市奉化区经济和信息化局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信[2018]84号《关于下达2017年度宁波市工业投资(技术改造)专项资金的通知》，公司于2018年收到政府补助732,500.00元，计入递延收益，按10年摊销，本期摊销金额36,625.00元，计入其他收益。
- (2) 根据宁波市奉化区经济和信息化局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信[2018]118号《关于下达2016年第二批和2017年度奉化区工业投资(技术改造)专项资金的通知》，公司于2018年收到政府补助114,000.00元，计入递延收益，按10年摊销，本期摊销金额5,700.0元，计入其他收益。
- (3) 根据宁波市奉化区经济和信息化局、宁波市奉化区财政局发布的奉经信[2019]35号《关于下达2018年度奉化区工业投资(技术改造)专项资金的通知》，公司于2019年8月收到政府补助141,000.00元，计入递延收益，按主要设备使用年限10年摊销，本期摊销金额7,050.00元，计入其他收益。

(二十一) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增(+)减(-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 99,999,999.00 | | | | | | 99,999,999.00 |

(二十二) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,726,850.32 | | | 1,726,850.32 |
| 合计 | 1,726,850.32 | | | 1,726,850.32 |

(二十三) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 （注） | 1,229,618.84 | | | 1,229,618.84 |
| 合计 | 1,229,618.84 | | | 1,229,618.84 |

(二十四) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -7,673,600.71 | 5,498,742.78 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -7,673,600.71 | 5,498,742.78 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -3,498,119.86 | -10,172,343.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 对所有者（或股东）的分配（注） | | 2,999,999.97 |
| 期末未分配利润 | -11,171,720.57 | -7,673,600.71 |

(二十五) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 82,716,705.16 | 74,543,842.55 | 82,746,341.50 | 69,536,681.78 |
| 合计 | 82,716,705.16 | 74,543,842.55 | 82,746,341.50 | 69,536,681.78 |

(二十六) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 房产税 | 303,875.46 | 151,937.73 |
| 车船使用税 | 1,860.00 | 360.00 |
| 土地使用税 | 122,046.00 | 61,023.00 |
| 印花税 | 17,062.90 | 17,690.50 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城建税 | 136,458.82 | 51,783.67 |
| 教育费附加 | 59,039.50 | 22,193.00 |
| 地方教育费附加 | 39,359.65 | 14,795.33 |
| 合计 | 679,702.33 | 319,783.23 |

(二十七) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 合计 | 2,840,327.60 | 2,860,335.99 |
| 其中主要项目 | | |
| 参展费 | | |
| 出口费用 | 655,726.52 | 677,451.84 |
| 佣金 | 457,140.68 | 773,576.43 |
| 职工薪酬 | 460,000.00 | 540,000.00 |
| 广告宣传费 | | |
| 运杂费 | 1,140,341.73 | 821,890.87 |

(二十八) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 合计 | 4,574,319.93 | 5,409,331.55 |
| 其中主要项目 | | |
| 职工薪酬 | 1,281,509.07 | 1,160,368.61 |
| 折旧 | 33,120.51 | 43,449.32 |
| 业务招待费 | 672,671.32 | 971,324.04 |
| 汽车费用 | 155,925.83 | 111,918.27 |
| 其他费用 | 87,213.29 | 44,040.43 |
| 办公费 | 77,374.85 | 37,985.16 |

(二十九) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 合计 | 3,332,367.87 | 3,865,334.13 |
| 其中主要项目 | | |
| 人员人工 | 1,614,052.47 | 1,206,788.03 |
| 材料、动力 | 1,208,333.10 | 1,875,045.78 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 折旧费 | 509,982.30 | 499,029.90 |

(三十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出 | 0.00 | 0.00 |
| 减：利息收入 | -95,311.53 | -40,469.23 |
| 汇兑损益 | 804,365.48 | -716,708.78 |
| 手续费 | 28,478.09 | 42,494.91 |
| 合计 | 737,532.04 | -714,683.10 |

(三十一) 其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------|------------|------------|-----------------|
| 以工代训 | 48,000.00 | | 与收益相关 |
| 以工代训 | 9,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019年服务贸易企业补贴 | 120,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利补助 | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 2019年度知识产权项目补助国外专利及国内专利补助 | | 217,160.00 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | | 1,503.91 | 与收益相关 |
| 年产500万只LED灯生产技术改造项目补贴 | 36,625.00 | 36,625.00 | 与资产相关 |
| 年产3000万只LED灯技改项目补贴 | 5,700.00 | 5,700.00 | 与资产相关 |
| 年产1000万只A灯技改项目补贴 | 7,050.00 | 7,050.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 226,375.00 | 388,038.91 | |

(三十二) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 衍生金融负债在持有期间的投资收益 | 25,400.00 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 理财产品取得的投资收益 | 324,233.48 | 763,948.27 |
| 合计 | 349,633.48 | 763,948.27 |

(三十三) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | 19,939.68 | -646,431.36 |
| 其他应收账款损失 | 10,135.74 | 151,046.08 |
| 合计 | 30,075.42 | -495,385.28 |

(三十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|---------------|
| 存货跌价损失 | 36,059.59 | -1,740,243.91 |
| 合计 | 36,059.59 | -1,740,243.91 |

(三十五) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|----------|--------|---------------|
| 政府补助 | | | |
| 政府奖励 | | | |
| 水利基金返还 | | | |
| 其他 | 6,336.14 | 540.00 | 6,336.14 |
| 合计 | 6,336.14 | 540.00 | 6,336.14 |

(三十六) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 法院诉讼赔款 | | | |
| 赞助支出 | | | |
| 滞纳金 | | | |
| 其他 | 20,050.00 | 9,453.48 | 20,050.00 |
| 合计 | 20,050.00 | 9,453.48 | 20,050.00 |

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------------|
| 当期所得税费用 | -1,336,349.74 | 40,926.02 |
| 递延所得税费用 | 1,339,237.05 | -308,844.90 |
| 合计 | 2,887.31 | -267,918.88 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|----------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -3,495,232.55 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -524,284.88 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 48,398.40 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 63,122.68 |
| 研发费用加计扣除影响 | -891,078.69 |
| 残疾人工资加计扣除影响 | -32,507.25 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响-税 | 1,339,237.05 |
| 所得税费用 | 2,887.31 |

(三十八) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -3,498,119.86 | 644,921.31 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 99,999,999.00 | 99,999,999.00 |
| 基本每股收益 | -0.03 | 0.01 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | -0.03 | 0.01 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司

发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释) | -3,498,119.86 | 644,921.31 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 99,999,999.00 | 99,999,999.00 |
| 稀释每股收益 | -0.03 | 0.01 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | -0.03 | 0.01 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

（三十九）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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 利息收入 | 95,463.53 | 40,469.23 |
| 其他 | 6,056.14 | 428,837.07 |
| 政府补助 | 177,000.00 | 338,663.91 |
| 政府奖励 | | |
| 其他往来款 | 76,769.61 | |
| 合计 | 355,289.28 | 807,970.21 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 认证咨询费 | 856,805.66 | 654,642.21 |
| 报关港杂费 | 860,465.78 | 703,991.64 |
| 聘请中介费 | 536,375.87 | 768,331.72 |
| 研发费用 | | 284,470.42 |
| 运输费 | 279,875.95 | 117,899.23 |
| 业务招待费 | 673,234.34 | 970,494.04 |
| 差旅费 | 13,634.46 | 13,843.55 |
| 汽车费用 | 155,925.83 | 111,918.27 |
| 出口费用 | 655,726.52 | 677,451.84 |
| 资产检修费 | 5,924.80 | 63,866.43 |
| 保险费 | 112,609.07 | 117,209.99 |
| 排污费 | 21,945.89 | 44,040.43 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------------|--------------|
| 佣金 | 457,140.68 | 773,576.43 |
| 办公费 | 84,979.44 | 97,975.57 |
| 手续费 | 28,630.09 | 42,494.91 |
| 会员服务费 | 11,415.09 | 10,807.40 |
| 广告费 | 37,136.63 | 14,707.29 |
| 支付往来款 | 409,136.68 | 806,379.34 |
| 福利费 | | 88,150.00 |
| 其他 | 44,956.66 | 10,392.48 |
| 合计 | 5245,919.44 | 6,372,643.19 |

(四十) 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 | -3,498,119.86 | 644,921.31 |
| 加：资产减值准备 | 36,059.59 | 1,740,243.91 |
| 信用减值损失 | 30,075.42 | 495,385.28 |
| 固定资产折旧 | 1,917,605.96 | 1,941,127.71 |
| 无形资产摊销 | 381,493.24 | 371,964.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 393,277.21 | 205,973.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 804,365.48 | -716,708.78 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -349,633.48 | -763,948.27 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 2,887.31 | -308,844.90 |
| 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) | 1,891,344.56 | -8,491,446.21 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -6,159,425.72 | -5,925,938.05 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -8,077,894.15 | 15,182,752.92 |
| 其他 | -49,375.00 | -49,375.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,677,339.44 | 4,326,107.04 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 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 | 49,896,254.24 | 46,272,800.77 |
| 减：现金的期初余额 | 63,226,058.52 | 44,656,767.32 |
| 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 | -13,329,804.28 | 1,616,033.45 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 48,996,254.24 | 63,226,058.52 |
| 其中：库存现金 | 17,721.64 | 8,087.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 48,978,532.60 | 63,217,971.26 |
| 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 | 48,996,254.24 | 63,226,058.52 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(四十一) 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 | 10,134,219.92 | 为公司开具的银行承兑汇票提供担保 |
| 货币资金 | 680,000.00 | 为公司保函协议提供担保 |
| 固定资产 | 22,132,930.48 | 为公司开具的银行承兑汇票提供担保 |
| 无形资产 | 603,811.59 | 为公司开具的银行承兑汇票提供担保 |
| 合计 | | |

(四十二) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 34,985,622.62 |
| 其中：美元 | 5,376,720.16 | 6.4601 | 34,734,149.91 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 欧元 | 32,717.43 | 7.6862 | 251,472.71 |
| 应收账款 | | | 46,715,837.08 |
| 其中：美元 | 7,231,441.78 | 6.4601 | 46,715,837.08 |

(四十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表 列报项目 | 计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或 冲减相关成本 费用损失的项目 |
|------------------------------------|------------|---------------|--------------------------|-----------|------------------------------|
| | | | 本期发生额 | 上期发生 额 | |
| 年产 500 万只 LED 灯 生产技术改造项目补 助 | 732,500.00 | 递延收益 | 36,625.00 | 36,625.00 | 其他收益 |
| 年产 3000 万只 LED 灯技改项目补助 | 114,000.00 | 递延收益 | 5,700.00 | 5,700.00 | 其他收益 |
| 年产 1000 万只 A 灯 自动化生产线技术改 造项目 | 141,000.00 | 递延收益 | 7,050.00 | 7,050.00 | 其他收益 |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------------|----------------------|------------|----------------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 以工代训 | 48,000.00 | | 其他收益 |
| 以工代训 | 9,000.00 | | 其他收益 |
| 2019 年服务贸易企业补贴 | 120,000.00 | | 其他收益 |
| 专利补助 | | 120,000.00 | 其他收益 |
| 2019 年度知识产权项目补助国外专利及国内专利补助 | | 217,160.00 | 其他收益 |
| 个税手续费返还 | | 1,503.91 | 其他收益 |

六、合并范围的变更

- (一) 本期无非同一控制下企业合并
- (二) 本期无同一控制下企业合并
- (三) 本期无反向购买
- (四) 本期无处置子公司
- (五) 本期无其他原因的合并范围变动

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 美力强实业有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 宁波奥鼎照明工程有限公司 | 宁波 | 宁波 | 土木工程 建筑 | 100.00 | | 购买 |

- (二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。
- (三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。
- (四) 本期无重复的共同经营。
- (五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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) 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。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| ◆可供出售金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| ◆交易性金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| ◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 如：持有待售负债 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 股东名称 | 与本公司关系 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|------|--------|---------------|----------------|
| 曹茂军 | 实际控制人 | 56.56 | 56.56 |
| 陈吉飞 | 实际控制人 | 26.43 | 26.43 |
| 曹滋浓 | 实际控制人 | 9.67 | 9.67 |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

资产抵押事项：

2021年06月15日，公司与宁波银行股份有限公司奉化支行签订了编号为06400DY21B2E352的《流动资金最高额抵押合同》（期限2021年06月11日-2031年06月11日），以原值为22,132,930.48元、净值为11,723,456.62元的房屋建筑物和原值为1,080,706.43元、净值为603,811.59元的土地使用权，为公司截止2021年6月30日在该行开具的33,780,733.07元银行承兑汇票提供担保。

质押事项：

- (1) 公司于2021年6月17日与宁波银行股份有限公司奉化支行签订了编号为6418CD8975的《银行承兑总协议》，以10,134,219.92元保证金质押，为宁波亚茂光电股份有限公司截至2021年6月30日在该行开具的金额为33,780,733.07元（期限为2021年1月28日至2022年1月28日）的银行承兑汇票提供担保。
- (2) 2019年12月31日，子公司宁波奥鼎照明工程有限公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波奉化支行签订了编号为330302103191231浙泰商银（保信）字第0178740001号《开立保函/备用信用证合同》，子

公司宁波奥鼎照明工程有限公司以 500,000.00 元保证金质押为与该行签订的最高担保金额为 500,000.00 元的《人工工资支付保函》（期限为 2020 年 1 月 2 日至 2022 年 12 月 23 日）提供担保。

(3) 2020 年 6 月 21 日，宁波亚茂光电股份有限公司与宁波银行股份有限公司奉化支行签订了编号为 06400BH21B2HCCH《开立保函》，宁波亚茂光电股份有限公司以 180,000.00 元保证金质押为与该行签订的最高担保金额为 600,000.00 元的《人工工资支付保函》（期限为 2021 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日）提供担保。

2 无其他需要披露的承诺事项。

(二) 无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项。

(二) 无利润分配情况。

(三) 无重要的销售退回。

(四) 无划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 无其他资产负债表日后事项说明。

十三、其他重要事项

(一) 无前期会计差错更正。

(二) 无债务重组。

(三) 无资产置换

(四) 无年金计划。

(五) 无终止经营。

(六) 无部分信息。

(七) 无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 30,157,113.97 | 23,227,799.33 |
| 1至2年(含2年) | 1,165,374.48 | 1,180,000.00 |
| 2至3年(含3年) | | |
| 3年以上 | 28,069,410.73 | 28,350,786.95 |
| 小计 | 59,391,899.18 | 52,758,586.28 |
| 减: 坏账准备 | 29,752,072.60 | 29,689,176.92 |
| ，合计 | 29,639,826.58 | 23,069,409.36 |

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 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 | 59,391,899.18 | 100.00 | 29,752,072.60 | 50.09 | 29,639,826.58 | 52,758,586.28 | 100.00 | 29,689,176.92 | 56.27 | 23,069,409.36 |

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|---------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应 | 59,391,899.18 | 100.00 | 29,752,072.60 | 50.09 | 29,639,826.58 | 52,758,586.28 | 100.00 | 29,689,176.92 | 56.27 | 23,069,409.36 |
| 合计 | 59,391,899.18 | 100.00 | 29,752,072.60 | 50.09 | 29,639,826.58 | 52,758,586.28 | 100.00 | 296,176.92 | 56.27 | 23,069,409.36 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 30,157,113.97 | 1,507,855.70 | 5.00 |
| 1-2年 (含2年) | 1,165,374.48 | 174,806.17 | 15.00 |
| 2-3年 (含3年) | | | |
| 3年以上 | 28,069,410.73 | 28,069,410.73 | 100.00 |
| 合计 | 59,391,899.18 | 29,752,072.60 | 50.09 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1年以内 (含1年) 计提坏账比例为5%，1至2年 (含2年) 计提坏账比例为15%，2至3年 (含3年) 计提比例为30%，3年以上计提坏账比例为100%

3、本期计提、收回或转回应收账款情况：

本期计提坏账准备金额 62,895.68 元。

4、本期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|-----------------|---------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 第一名 | 28,051,211.73 | 47.23 | 28,051,211.73 |
| 第二名 | 9,176,435.10 | 15.45 | 458,821.76 |
| 第三名 | 6,755,786.88 | 11.37 | 337,789.34 |
| 第四名 | 2,730,232.06 | 4.60 | 136,511.60 |
| 第五名 | 1,981,388.99 | 3.34 | 99,069.45 |
| 合计 | 48,695,054.76 | 81.99 | 29,083,403.88 |

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收票据 | | |
| 合计 | | |

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,291,810.00 | |
| 合计 | 1,291,810.00 | |

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 1,407,767.99 | 1,265,181.36 |
| 合计 | 1,407,767.99 | 1,265,181.36 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,440,194.78 | 1,312,128.02 |
| 1至2年(含2年) | 46,568.18 | 21,952.63 |
| 2至3年(含3年) | | |
| 3年以上 | | |
| 小计 | 1,486,762.96 | 1,334,080.65 |
| 减:坏账准备 | 78,994.97 | 68,899.29 |
| ,合计 | 1,407,767.99 | 1,265,181.36 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 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 | 1,486,762.96 | 100.00 | 78,994.97 | 5.31 | 1,407,767.99 | 1,334,080.65 | 100.00 | 68,899.29 | 5.16 | 1,265,181.36 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 | 1,486,762.96 | 100.00 | 78,994.97 | 5.31 | 1,407,767.99 | 1,334,080.65 | 100.00 | 68,899.29 | 5.16 | 1,265,181.36 |

| 类别 | 期末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|----|--------------|--------|-----------|----------|--------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 1,486,762.96 | 100.00 | 78,994.97 | 5.31 | 1,407,767.99 | 1,334,080.65 | 100.00 | 68,899.29 | 5.16 | 1,265,181.36 |

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款

按组计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 1,440,194.78 | 72,009.74 | 5.00 |
| 1-2年（含2年） | 46,568.18 | 6,985.23 | 15.00 |
| 合计 | 1,486,762.96 | 78,994.97 | 5.31 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：采用账龄分析法，1年以内（含1年）计提坏账比例为5%，1至2年（含2年）计提坏账比例为15%，2至3年（含3年）计提比例为30%，3年以上计提坏账比例为100%

（3）本期计提、收回或转回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,095.68 元。

（4）本期实际核销的其他应收款情况：无

（5）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 73,487.90 | 40,624.03 |
| 保证金 | 48,000.00 | 70,000.00 |
| 出口退税 | 1,365,275.06 | 1,223,456.62 |
| 合计 | 1,486,762.96 | 1,334,080.65 |

（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 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 出口退税款 | 出口退税 | 1,365,275.06 | 1年以内 | 91.83 | 68,263.75 |
| 宁波市奉化区公共资源交易中心 | 保证金 | 48,000.00 | 1年以内 | 3.23 | 2,400.00 |
| 竺培兴 | 往来款 | 21,952.63 | 1至2年 | 1.48 | 3,292.89 |
| 宁波茗山新农村建设投资有限公司 | 押金 | 20,000.00 | 1至2年 | 1.35 | 3,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 司 | | | | | |
| 代扣代缴社保及公积金 | 往来款 | 15,554.00 | 1年以内 | 1.05 | 777.70 |
| 合计 | | 1,470,781.69 | | 98.94 | 77,734.41 |

(7) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

| 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 |
| 对子公司投资 | 6,300,000.00 | | | 6,300,000.00 | | |
| 合计 | 6,300,000.00 | | | 6,300,000.00 | | |

1、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 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 宁波奥鼎照明工程有限公司 | 6,300,000.00 | | | 6,300,000.00 | | |
| 合计 | 6,300,000.00 | | | 6,300,000.00 | | |

(五) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 82,312,094.42 | 74,141,074.70 | 81,700,469.90 | 68,881,814.52 |
| 合计 | 82,312,094.42 | 74,141,074.70 | 81,700,469.90 | 68,881,814.52 |

(六) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 衍生金融负债在持有期间的投资收益 | 25,400.00 | |
| 理财产品取得的投资收益 | 324,233.48 | 594,089.87 |
| 股权收益 | | |
| 合计 | 349,633.48 | 594,089.87 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 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） | 226,375.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 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 | 324,233.48 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 25,400.00 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -13,713.86 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -84,612.91 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 477,681.71 | |

（二）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（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 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 | -3.74 | -0.03 | -0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.25 | -0.04 | -0.04 |

宁波亚茂光电股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年八月十九日

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