



ST 碧松

NEEQ : 831348

江苏碧松照明股份有限公司

Jiangsu Bisong Lighting Co.,Ltd



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	14
第五节	股份变动和融资	16
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	57

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。

公司负责人王碧松、主管会计工作负责人翟玲峰及会计机构负责人（会计主管人员）翟玲峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
客户集中风险	<p>产品主要销售给上海亚明、欧普照明等一线照明器材生产企业。公司作为国内民营企业,在发展过程中主要依靠自身的资金积累,公司资产规模偏小、资金实力仍显不足,制约了公司生产及销售规模的扩大,这些直接导致报告期内公司对上海亚明等前五名客户销售占比较高,存在一定的客户集中风险。</p> <p>应对措施：针对公司对重大客户的依赖问题，在保障原有客户需求的基础上，公司积极改善生产工艺，提高产品品质，在此基础上，通过努力开拓新客户资源，发展区域代理商、工程营销等多种方式积极开拓市场营销渠道，以市场为龙头带动公司产品生产的快速发展，提高公司产品的竞争力。</p>
公司治理及不当控制风险	<p>尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于股份公司成立时间不长,管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程，且公司股权高度集中,公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督</p>

	促其切实遵照相关法律法规经营公司, 忠诚履行职责。
汇率风险	<p>公司同国外客户主要以美元结算,若人民币兑美元持续升值态势, 公司未来存在以折算成人民币计量的收入较合同签订日减少的风险,以及以美元形式持有的现金、流动资产因人民币升值发生汇兑损失的风险, 公司未来可能面临一定的汇率风险。</p> <p>应对措施: 针对汇率波动风险,我们要根据汇率波动情况,及时调整价格,必要时进行外汇锁定,尽量争取用人民币来结算。</p>
市场竞争风险	<p>目前我国正处于工业化、城镇化的重要阶段,经济转型升级处于关键时期,政府大力推动各领域改革,以改革释放红利,促进中国经济持续发展,这将持续推动镇流器、LED 产品消费量的增长,但深度产业结构调整,大大增加了行业发展的不确定性;目前照明行业市场集中度很低,企业数量多且规模小,同质化发展比较严重,竞争异常激烈。同时,由于加工成本上升、销售环境恶化以及有色金属波动较大,企业竞争压力不断增大。</p> <p>应对措施: 1、严格生产管理,确保产品质量,逐步树立公司产品的品牌形象,增强公司产品的竞争力和提高市场占有率。2、加大产品的研发力度,通过提升自身的技术水平来不断扩大在同行业的竞争力。</p>
应收账款回款风险	<p>截至 2021 年 6 月 30 日,公司应收账款为 40,953,828.48 元,占期末总资产的比重为 43.49%,占期末流动资产的比重为 50.99%,占比较高。公司主要客户为一线照明器材生产企业,这些企业实力较强,由于其内部管理较为规范,对采购付款有较为严格的审批程序,在一定程度上降低了公司应收账款的回款速度。虽然公司应收账款发生坏账的可能性较小,但仍面临账款不能及时收回的风险。</p> <p>应对措施: 建立财务预警制度,发现客户经营不良既进行风险预警,督促相关人员尽快完成应收款催收。若仍未见成效的,发律师函,然后走诉讼流程;另外为加强应收账款的回收力度,将回款的及时性,作为考核业务人员的指标,以便引起高度的重视。</p>
偿债风险	<p>报告期内,公司销售规模和生产规模的扩张速度超过了公司自身资源积累的速度,公司主要通过银行借款方式获取资金以满足生产经营的需要。截至 2021 年 6 月 30 日,公司短期银行借款共计 3145 万元,仅凭公司的经营活动现金流入将无法全额偿还到期借款并维持正常经营需求。因此,公司需进一步向银行取得借款或者从其他融资渠道取得资金用于偿还到期负债。2021 年 6 月 30 日,公司资产负债率和流动比率分别为 99.60 %和 0.86,偿债指标体现出公司存在一定的偿债风险,若不能及时取得银行借款或者以其他方式融资,公司将面临较大的偿债压力,进而影响公司的正常生产经营。</p> <p>应对措施: 一方面,公司将通过不断提高生产运营效率、有效降低生产成本及费用、稳步增强与原有客户业务合作关系、逐渐扩大产品销售范围、开发新客户等方式增强公司盈利能力</p>

	<p>及水平，使公司流动资产得以不断积累，以提高公司流动比率、速动比率；另一方面，公司与合作银行充分沟通增加授信额度，同时公司将拓展融资渠道，通过股权融资以提高公司净资产水平。</p>
持续亏损风险	<p>2019 年度、2020 年度和 2021 半年度公司营业收入分别为 88,784,993.06 元、94,781,852.33 元、66,347,558.49 元；2019 年度、2020 年度和 2021 半年度归属于挂牌公司股东的净利润分别为 -11,624,595.30 元、-4,780,523.22 元、1,979,509.40 元，公司近年连续亏损，亏损额度逐渐扩大，公司面临着持续亏损的风险。</p> <p>应对措施：2021 年度公司采取一系列措施，已初见成效，2021 年度公司将进一步完善相关经营方针：1、进一步提高现有业务的经营效益，通过优化产品，提高产品质量，做到产品多样化，提高产品市场竞争力。2 加强销售队伍建设、完善销售渠道，大力拓展行业客户，针对行业大客户，提供产品定制，争取行成规模销售。3、定期加强成本核算，精细化管理；控制各项成本费用支出，减少公司亏损通过以上措施，公司可以实现持续经营，管理层预计公司具备可持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。</p>
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	指	释义
公司、股份公司、碧松照明有限公司	指	江苏碧松照明股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
OEM	指	Original Equipment Manufactures, 指受托厂商按原厂之需求与授权, 依特定的条件而生产。所有的设计图等完全依照下游厂商的设计来进行制造加工。
ODM	指	Original Design Manufactures, 指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求, 设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平, 基于授权合同生产产品。
LED	指	“发光二极管”, 是“light-emitting diode”的缩写, 是一种当被电流激发时通过传导电子和空穴的再复合产生自发辐射而发光的半导体二极管。
镇流器	指	镇流器是日光灯上起限流作用和产生瞬间高压的设备, 它是在由硅钢制做的铁芯上缠漆包线制作而成的
高效照明产品	指	普通照明用自镇流荧光灯、三基色双端直管荧光灯(T8、T5 型)和金属卤化物灯、高压钠灯等电光源产品, 半导体(LED)照明产品, 以及必要的配套镇流器。
漆包线	指	漆包线是指用绝缘漆作为绝缘涂层、用于绕制电磁线圈的金属导线, 也称电磁线。漆包线是电机、电器和家用电器、电讯、电子仪表电磁绕组的主要和关键原材料

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏碧松照明股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Bisong Lighting Co.,ltd -
证券简称	ST 碧松
证券代码	831348
法定代表人	王碧松

二、 联系方式

董事会秘书	蔡裕冲
联系地址	江苏省启东市人民西路 2077 号
电话	0513-83316388
传真	0513-83120850
电子邮箱	caiyuchong@bisong.cc
公司网址	http://www.bisonglighting.com/
办公地址	江苏省启东市人民西路 2077 号
邮政编码	226200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏省启东市人民西路 2077 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 6 月 30 日
挂牌时间	2014 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-879 灯用电器附件及其他照明器具制造
主要业务	LED 灯具及其配套产品的生产及销售，镇流器；城市及道路照明工程施工等
主要产品与服务项目	LED 灯具及其配套产品的生产及销售，镇流器；城市及道路照明工程施工等
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王碧松、王琴）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王碧松、王琴），一致行动人为（王碧松、王琴）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913206007899407520	否
注册地址	江苏省启东市人民西路 2077 号	否
注册资本（元）	20,000,000	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	上海徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	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	66,347,558.49	39,990,140.15	65.91%
毛利率%	13.90%	16.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,979,509.40	-1,665,846.61	218.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,621,909.76	-2,112,839.31	176.76%
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）	-325.31%	-70.91%	-
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）	-266.54%	-89.93%	-
基本每股收益	0.10	-0.08	218.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	94,158,505.92	78,314,895.02	20.23%
负债总计	93,777,256.91	79,913,155.41	17.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	381,249.01	-1,598,260.39	123.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	-0.08	123.85%
资产负债率%（母公司）	99.60%	102.04%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	0.86	0.80	-
利息保障倍数	3.51	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,927,396.70	-3,869,993.08	-53.16%
应收账款周转率	1.75	1.76	-
存货周转率	2.34	1.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.23%	6.81%	-
营业收入增长率%	65.91%	-15.03%	-
净利润增长率%	-218.83%	-46.30%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 商业模式**

公司从事专业、智能的 LED 照明产品设计、制造、销售和服务业务，以专业产品技术为核心，设计建筑、工厂、道路、园区等专业照明应用领域的 LED 照明产品；以专业工艺技术为核心，生产制造高品质、智能化的照明产品；以专业的服务能力为核心，为经销商、集成商、品牌商提供专业照明产品、智能系统和照明应用服务；

公司作为高新技术企业，致力于专业照明、智能系统和照明应用技术的开发、制造和销售；2018 年底公司提出进一步转型发展的战略举措，在物联网照明和 AI 应用相结合的领域诸如智慧工厂、智慧城市、智慧园区投入更多资源，为客户提供“Light AI”为基础的照明集成 AI 的应用产品和服务，为客户提供个性化+照明智能化+AI 增值化的解决方案

(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		本期期初		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	2,596,715.61	2.76%	1,163,220.98	1.49%	123.23%
应收帐款	40,953,828.48	43.49%	31,654,400.78	40.42%	29.38%
预付款项	6,842,129.61	7.27%	5,160,015.17	6.59%	32.60%
其他应收款	3,363,969.65	3.57%	2,545,193.12	3.25%	32.17%
存货	26,297,606.21	27.93%	22,556,340.13	28.80%	16.59%
固定资产	12,768,554.74	13.56%	13,952,831.35	17.82%	-8.49%
无形资产	557,957.32	0.59%	566,411.26	0.72%	-1.49%
长期待摊费用	523,589.02	0.56%	462,326.95	0.59%	13.25%
短期借款	31,450,000.00	33.40%	24,536,722.28	31.33%	28.18%
应付票据	1,459,813.00	1.55%		0.00%	
应付账款	45,857,742.26	48.70%	37,606,109.00	48.02%	21.94%
合同负债	1,921,612.46	2.04%	3,058,081.46	3.90%	-37.16%
应付职工薪酬	1,744,027.81	1.85%	1,171,587.08	1.50%	48.86%

应交税费	60,371.52	0.06%	328,998.85	0.42%	-81.65%
其他应付款	10,646,861.39	11.31%	12,484,828.27	15.94%	-14.72%
递延收益	360,000.00	0.38%	450,000.00	0.57%	-20.00%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金期末较上年增加 1,433,494.63 元，比上年期末增长 123.23%，主要原因系客户回款速度良好，账期应收款项如期收回。
- (2) 应收账款期末较上年增加 9,299,427.70 元，比上年期末增长 29.38%，主要系重点客户业务量增大，回款账期末到。
- (3) 预付账款期末较上年增加 1,682,114.44 元，比上年期末增长 32.60%，主要系产品部分原材料市场货源紧缺且价格上涨预先储备。
- (4) 其他应收款期末较上年增加 818,776.53，比上年期末增长 32.17%，主要系增加工程投标保证金及销售人员备用金。
- (5) 合同负债期末较上年减少 1,136,469 元，比上年期末减少 37.16%，主要系出口业务部分客户采用赊销方式。
- (6) 应付职工薪酬期末较上年增加 572,440.73 元，比上年期末增长 48.86%，主要系人员工资分批发放。
- (7) 应交税金期末较上年减少 268,627.33 元，比上年期末减少 81.65%，主要系供应商开票及时进项税额多及出口业务增量所致。
- (8) 存货转率比上年同期增长 0.33%，主要系产品订单量大，储备库存。
- (9) 流动比率较上年同期所提高，主要原因为业务量增加，存货和应收款项增加所致。

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	66,347,558.49	-	39,990,140.15	-	65.91%
营业成本	57,127,401.20	84.98%	33,211,496.61	86.10%	72.01%
毛利率%	13.90%	-	16.95%	-	-
营业税金及附加	222,092.39	0.33%	150,917.13	0.38%	47.16%
销售费用	1,561,730.09	2.35%	1,535,354.31	3.84%	1.72%
管理费用	3,347,996.99	5.05%	5,257,210.53	13.15%	-36.32%
财务费用	802,343.71	1.21%	669,779.09	1.67%	19.79%
研发费用	1,664,084.35	2.51%	1,357,102.85	3.39%	22.62%
其他收益	241,932.46	0.36%	520,752.35	1.30%	-53.54%
营业外收入	148,641.05	0.22%	10,121.41	0.03%	1,368.58%
营业外支出	32,973.87	0.05%	5,000.00	0.01%	559.48%
净利润	1,979,509.40	2.98%	-1,665,846.61	-4.17%	218.83%
经营活动产生的现金流量净额	-5,927,396.70	-	-3,869,993.08	-	-53.16%
投资活动产生的现金流量净额	-262,223.45	-	-611,224.60	-	57.10%
筹资活动产生的现金流量净额	6,163,301.78	-	2,347,786.85	-	162.52%

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内营业收入比上年增加 26,357,418.34 元，增长 65.91%，主要系公司销售渠道不断拓展，大客户业务不断增加。
- (2) 报告期内营业成本比上年增加 23,171,035.84 元，增长 69.77%，主要系营业收入增加，营业成本同比增加。
- (3) 报告期内营业税金及附加比上年增加 71,175.26 元，增长 47.16%，主要系营业收入增加，税金相应基数增加。
- (4) 报告期内毛利率比上年降低，主要系原材料涨价，销售价格虽有小幅调增，但并未在上半年充分体现。
- (5) 报告期内管理费用比上年减少 1,909,213.54 元，减少 36.32%，主要系人员归属部门重新划分，减少相对薪酬，同时加强公司内部管理，减少费用。
- (6) 报告期内其他收益较上年减少 278,819.89 元，减少 53.54%，主要系政府补贴减少。
- (7) 报告期内营业外收入比上年增加 138,519.64 元，增长 1368.58%，主要系固定资产出售。
- (8) 报告期内营业外支出比上年增加 27,973.87 元，增长 559.48%，主要系原材料损溢及环保整改处罚。
- (9) 报告期内净利润比上年增加 3,645,356.01 元，增长 218.83%，主要系销售业绩增长的同时加强公司内部管理，强化公司管理体系，减少费用支出。
- (10) 报告期内经营活动产生的现金流量净额变动比例为-53.16%，主要原因为：1、新增客户订单量大但回款账期长；2、预备原材料，支付的货款增加。
- (11) 报告期内的投资活动产生的现金流量净额变动比例为 57.10%，主要原因为：固定资产购置较上年同期减少。
- (12) 报告期内的筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 162.52%，主要原因为：本期增加银行借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	241,932.46
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,667.18
非经常性损益合计	357,599.64
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	357,599.64

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月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。

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
江苏碧松照明工程有限公司	子公司	城市及道路照明施工	60,000,000.00	0	0	0	0

(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

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

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，提高员工公积金缴费等保障性福利，保护公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，极履行企业社会责任。

报告期内，总共安排1名残疾员工在公司就业，切实履行着扶贫、帮贫的义务。

近年来江苏碧松照明股份有限公司党工委，积极参加上级组织各项活动，保障企业职工应有权益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	54,500,000.00	32,950,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2021 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第三次会议审议《关于预计 2021 年度公司向关联方借款的议案》，报告期内实际发生的借款金额为 6,500,000.00 元。

报告期内公司通过房产抵押向江苏农村商业银行启东城中支行贷款 21,500,000.00 元、民生银行房产抵押贷款 4,950,000.00 元，此款项主要用于公司日常经营活动，公司股东王碧松、王琴提供担保。

公司上述关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要和真实的。且关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无不利影响。将更有利于优化公司资金利用，对公司经营发展起到积极作用。

（四） 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 12 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014 年 12 月 12 日	-	正在履行中
董监高换届（2020-024）	董监高	声明与承诺	2020 年 8 月 5 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 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
华石路西侧华石路厂房	固定资产	抵押	3,160,133.51	3.36%	用于江苏农村商业银行启东城中支行贷款中的部分抵押
土地使用权	无形资产	抵押	557,957.32	0.59%	用于江苏农村商业银行启东城中支行贷款中的部分抵押
其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	1,459,813.00	1.55%	江苏农村商业银行启东城中支行银行承兑汇票全额保证金
总计	-	-	5,177,903.83	5.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押，为公司向银行借款所需，公司能够按期还款，受限资产公司可继续使用，对公司生产经营没有影响。

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

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	王碧松	6,000,000		6,000,000	3,000.00%	4,500,000	1,500,000		
2	王琴	6,000,000		6,000,000	3,000.00%	4,500,000	1,500,000		
3	王冠迪	3,700,000		3,700,000	1,850.00%		3,700,000		
4	王新颖	3,700,000		3,700,000	1,850.00%		3,700,000		
5	蔡裕冲	600,000		600,000	300.00%	450,000	150,000		
合计		20,000,000	0	20,000,000	10,000.00%	9,450,000	10,550,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 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
王碧松	董事/董事长	男	1972 年 10 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
王碧松	总经理	男	1972 年 10 月	2021 年 7 月 26 日	2023 年 8 月 6 日
王琴	董事	女	1972 年 3 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
蔡裕冲	董事兼董 事会秘书	男	1963 年 5 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
施永兴	董事兼副 总经理	男	1957 年 8 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
郭明	董事	男	1984 年 10 月	2021 年 7 月 14 日	2023 年 8 月 6 日
王俊	监事会主席	女	1981 年 7 月	2021 年 7 月 26 日	2023 年 8 月 6 日
张鹏	监事	男	1986 年 1 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
黄金花	职工监事	女	1980 年 10 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
翟玲峰	财务总监	女	1977 年 7 月	2020 年 8 月 7 日	2023 年 8 月 6 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王碧松与王琴为夫妻关系，其余人与上述二人无关联关系。

(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

(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	22	22
生产人员	140	150
销售人员	16	16
技术人员	18	18
财务人员	3	3
行政人员	1	1
员工总计	200	210

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,596,715.61	1,163,220.98
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（二）	40,953,828.48	31,654,400.78
应收款项融资			
预付款项	五（三）	6,842,129.61	5,160,015.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,363,969.65	2,545,193.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	26,297,606.21	22,556,340.13
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		254,155.28	254,155.28
流动资产合计		80,308,404.84	63,333,325.46
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（六）	12,768,554.74	13,952,831.35
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（七）	557,957.32	566,411.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	523,589.02	462,326.95
递延所得税资产	五（九）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,850,101.08	14,981,569.56
资产总计		94,158,505.92	78,314,895.02
流动负债：			
短期借款	五（十）	31,450,000.00	24,536,722.28
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（十一）	1,459,813.00	
应付账款	五（十二）	45,857,742.26	37,606,109.00
预收款项			
合同负债	五（十三）	1,921,612.46	3,058,081.46
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（十四）	1,744,027.81	1,171,587.08
应交税费	五（十五）	60,371.52	328,998.85
其他应付款	五（十六）	10,646,861.39	12,484,828.27
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		276,828.47	276,828.47
流动负债合计		93,417,256.91	79,463,155.41
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（十七）	360,000.00	450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		360,000.00	450,000.00
负债合计		93,777,256.91	79,913,155.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	659,589.64	659,589.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	297,064.33	297,064.33
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-20,575,404.96	-22,554,914.36
归属于母公司所有者权益合计		381,249.01	-1,598,260.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		381,249.01	-1,598,260.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		94,158,505.92	78,314,895.02

法定代表人：王碧松

主管会计工作负责人：翟玲峰

会计机构负责人：翟玲峰

（二） 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		66,347,558.49	39,990,140.15
其中：营业收入	五（二十二）	66,347,558.49	39,990,140.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,725,648.73	42,181,860.52
其中：营业成本	五（二十二）	57,127,401.20	33,211,496.61
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（二十三）	222,092.39	150,917.13
销售费用	五（二十四）	1,561,730.09	1,535,354.31
管理费用	五（二十五）	3,347,996.99	5,257,210.53
研发费用	五（二十六）	1,664,084.35	1,357,102.85
财务费用	五（二十七）	802,343.71	669,779.09
其中：利息费用		788,690.26	652,213.15
利息收入		3,982.09	2,675.83
加：其他收益	五（二十八）	241,932.46	520,752.35
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,863,842.22	-1,670,968.02
加：营业外收入	五（二十九）	148,641.05	10,121.41
减：营业外支出	五（三十）	32,973.87	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,979,509.40	-1,665,846.61
减：所得税费用	五（三十一）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,979,509.40	-1,665,846.61
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）		1,979,509.40	-1,665,846.61
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）		1,979,509.40	-1,665,846.61
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,979,509.4	-1,665,846.61
(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）		0.10	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王碧松

主管会计工作负责人：翟玲峰

会计机构负责人：翟玲峰

(三) 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		56,214,693.62	36,275,729.50
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			2,550.49
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	626,778.10	433,428.18
经营活动现金流入小计		56,841,471.72	36,711,708.17
购买商品、接受劳务支付的现金		46,860,129.03	30,444,575.97
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		8,290,745.40	7,605,508.87
支付的各项税费		347,849.94	292,921.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	7,270,144.05	2,238,694.73
经营活动现金流出小计		62,768,868.42	40,581,701.25
经营活动产生的现金流量净额		-5,927,396.70	-3,869,993.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,730.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,730.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,953.45	611,224.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		281,953.45	611,224.60
投资活动产生的现金流量净额		-262,223.45	-611,224.60
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		42,096,500.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,096,500.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,146,500.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		786,698.22	652,213.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,933,198.22	3,652,213.15
筹资活动产生的现金流量净额		6,163,301.78	2,347,786.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,318.37	-2,133,430.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,163,220.98	3,424,303.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,136,902.61	1,290,872.43

法定代表人：王碧松

主管会计工作负责人：翟玲峰

会计机构负责人：翟玲峰

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<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：

1、会计政策变更
参见附注三：重要会计政策和会计估计（三十一）。

(二) 财务报表项目附注

江苏碧松照明股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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

证券代码：831348。

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统。

挂牌时间：2014 年 11 月 13 日。

企业类型：股份有限公司（非上市）。

公司注册地：启东市汇龙镇人民西路 2077 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司连续三年亏损，净资产为负，流动资产小于流动负债，本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合公司经营形势及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了拟采取改善及应对措施，收入稳定，本年经营活动现金流量为正数。基于以上所述，本公司认为以持续经营为基础编制本年度财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的

累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

项目	组合	确定组合的依据
应收票据	组合 1：低风险承兑汇票	信用风险较低的银行承兑汇票
	组合 2：高风险承兑汇票	商业承兑汇票和信用风险较高的银行承兑汇票
应收账款	组合 1：应收工程款	与工程施工相关工程款项
	组合 2：应收商品销售款	与销售商品相关的销售款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ④是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ⑤对债务人实际或预期的信用评级是否下调。
- ⑥同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- ⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

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，本公司根据款项性质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	确定组合的依据
组合 1：押金、保证金、备用金	支付的押金、保证金和员工备用金
组合 2：其他往来款	其他往来款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
------	---------	------

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	44	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

（十四） 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，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。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

本公司收入主要包括镇流器、LED 泛光灯销售收入及工程安装收入等。其中产品销售收入的确认原则为所销售的商品在发出商品并经对方验收后，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额开具发票并确认销售商品收入。本公司工程施工收入项目较小，在工程竣工并取得客户验收确认单时确认收入。

（十八） 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十） 租赁

1、 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2） 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承

租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、9%、6%
消费税	应缴流转税额	7%
城市维护建设税	应缴流转税额	3%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月 27 日复评为高新技术企业，证书编号：GR201932001877，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日适用的企业所得税税率为 15%。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	4153.75	518.81
银行存款	1,132,748.86	1,162,702.17
其他货币资金	1,459,813.00	
合计	2,596,715.61	1,163,220.98

(二)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	49,092.42	0.12	49,092.42	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	42,389,007.70	99.88	1,435,179.22	3.39
其中：应收工程款	625,736.42	1.47	34,000.64	5.43
应收商品销售款	41,763,271.28	98.41	1,450,271.00	3.47
合计	42,438,100.12	100.00	1,484,271.64	3.50

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	49,092.42	0.15	49,092.42	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	33,089,580.00	99.85	1,435,179.22	4.34
其中：应收工程款	4,200,204.93	12.67	219,704.04	5.23
应收商品销售款	28,889,375.07	87.18	1,215,475.18	4.21
合计	33,138,672.42	100.00	1,484,271.64	4.48

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
启东市众恒源照明科技有限公司	49,092.42	49,092.42	3 年以上	100.00	被列入经营异常名录
合计	49,092.42	49,092.42	—	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收工程款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	411,248.36			2,069,550.54		
1 至 2 年	15,155.03	5	757.75	50,000.00	5	2,500.00
2 至 3 年	189,179.03	10	18,917.90	2,070,500.39	10	207,050.04
5 年以上	10,154.00	100	10,154.00	10,154.00	100	10,154.00
合计	625,736.42		29,829.65	4,200,204.93		219,704.04

②组合 2：应收商品销售款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	38,341,347.08	1	383,413.47	26,995,836.44	1	269,958.36
1 至 2 年	1,838,936.00	5	91,946.80	310,550.43	5	15,527.52
2 至 3 年	260,326.11	10	26,032.61	260,326.11	10	26,032.61
3 至 4 年	239,049.39	30	71,714.82	239,049.39	30	71,714.82
4 至 5 年	502,741.66	50	251,370.83	502,741.66	50	251,370.83
5 年以上	580,871.04	100	580,871.04	580,871.04	100	580,871.04
合计	41,763,271.28		1,405,349.57	28,889,375.07		1,215,475.18

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
昕诺飞灯具(上海)有限公司	8,223,199.99	19.35	82,232.00
上海亚明照明有限公司	6,502,634.42	15.30	65,026.34
澳大利亚	4,269,110.12	10.05	42,691.10
江苏东成工具科技有限公司	3,359,592.44	7.91	33,595.92
欧普照明股份有限公司	2,180,446.34	5.13	21,804.46
合计	24,534,983.31	57.75	245,349.83

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	5,921,617.13	86.55	2,555,461.54	49.52
1 至 2 年	132,623.16	1.94	1,582,356.18	30.67
2 至 3 年	621,060.60	9.08	963,036.92	18.66
3 年以上	166,828.72	2.44	59,160.53	1.15
合计	6,842,129.61	100	5,160,015.17	100

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
启东市龙祺机械厂	1,790,625.45	26.17
常州市三泰化工有限公司	1,512,385.00	22.10
宁波捷航机械科技有限公司	547,700.00	8.00
上海玺河电子设备有限公司	543,146.00	7.94
江苏百仕智能科技有限公司	489,649.00	7.16
合计	4,883,505.45	71.37

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,706,834.65	2,888,058.12
减：坏账准备	342,865.00	342,865.00
合计	3,363,969.65	2,545,193.12

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	87,666.78	272,636.25
保证金、押金、备用金	3,619,167.87	2,615,421.87
合计	3,706,834.65	2,888,058.12

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,492,550.65	67.24	1,816,258.12	62.89
1 至 2 年	905,784.00	24.44	767,300.00	26.57
2 至 3 年	308,500.00	8.32	304,500.00	10.54
合计	3,706,834.65	100	2,888,058.12	100

(3) 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)	
期初余额	342,865.00			342,865.00
期初余额在本期重				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
新评估后				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	342,865.00			342,865.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘明	非关联方	备用金	975,767.87	1年以内	26.32	
施金成	非关联方	保证金	423,484.00	1年以内	11.42	
欧普照明股份有限公司	非关联方	保证金	400,000.00	1年以内	10.79	
王洪彬	非关联方	备用金	300,000.00	1年以内	8.09	
启东市公共资源交易中心	非关联方	保证金	80,000.00	1年以内	2.16	
合计		——	2,179,251.87	——	58.79	

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	12,747,812.10	76,249.59	12,671,562.51	9,313,613.15	76,249.59	9,237,363.56
委托加工材料						
自制半成品	3,110,371.44	267,420.07	2,842,951.37	4,751,137.61	267,420.07	4,483,717.54
库存商品	4,202,443.29		4,202,443.29	4,506,375.04		4,506,375.04
发出商品	3,407,352.58		3,407,352.58	2,738,723.58		2,738,723.58
工程施工	3,173,296.46		3,173,296.46	1,590,160.41		1,590,160.41
合计	26,641,275.87	343,669.66	26,297,606.21	22,900,009.79	343,669.66	22,556,340.13

2. 存货跌价准备减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	76,249.59				76,249.59
自制半成品	267,420.07				267,420.07
合计	343,669.66				343,669.66

(六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	12,768,554.74	13,952,831.35
合计	12,768,554.74	13,952,831.35

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,158,585.11	25,771,472.06	3,435,539.57	2,067,765.78	37,433,362.52
2.本期增加金额		520,000.01	72,123.89	102,699.08	694,822.98
(1) 购置		520,000.01	72,123.89	102,699.08	694,822.98
3.本期减少金额		431623.94	420,991.45	48,749.00	901,364.39
4.期末余额	6,158,585.11	25,859,848.13	3,086,672.01	2,121,715.86	37,226,821.11
二、累计折旧					
1.期初余额	2,998,451.60	16,068,478.94	2,736,560.81	1,677,039.82	23,480,531.17
2.本期增加金额	146,266.39	1,093,553.42	88,474.23	163,251.13	1,491,545.17
(1) 计提	146,266.39	1,093,553.42	88,474.23	163,251.13	1,491,545.17
3.本期减少金额		70073.62	397,424.81	46,311.54	513,809.97
4.期末余额	3,144,717.99	17,091,958.74	2,427,610.23	1,793,979.41	24,458,266.37
三、账面价值					
1.期末账面价值	3,013,867.12	8,767,889.39	659,061.78	327,736.45	12,768,554.74
2.期初账面价值	3,160,133.51	9,702,993.12	698,978.76	390,725.96	13,952,831.35

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	743,943.82	155,750.68	899,694.50
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	743,943.82	155,750.68	899,694.50
二、累计摊销			
1.期初余额	177,532.56	155,750.68	333,283.24
2.本期增加金额	8,453.94		8,453.94
(1) 计提	8,453.94		8,453.94
3.本期减少金额			
4.期末余额	185,986.50	155,750.68	341,737.18
三、账面价值			
1.期末账面价值	557,957.32		557,957.32

项目	土地使用权	非专利技术	合计
2.期初账面价值	566,411.26		566,411.26

(八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	462,326.95	241,737.98	180,475.91		523,589.02

(九) 递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,620,806.30
可抵扣亏损		28,946,254.45
合计		31,567,060.75

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年		2,098,666.91	
2022 年		1,808,238.75	
2023 年		4,805,152.94	
2024 年		13,884,599.92	
2025 年		6349595.93	
合计		28,946,254.45	

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押保证借款		
抵押保证借款	31,450,000.00	24,536,722.28
合计	31,450,000.00	24,536,722.28

(十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,459,813.00	

(十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	45,273,775.51	35,895,987.34
1 年以上	583,966.75	1,710,121.66
合计	45,857,742.26	37,606,109.00

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
海宁中环电子有限公司	52,918.69	供应商，未予付款

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,083,869.07	2,347,299.18
1 年以上	837,743.39	710,782.28
合计	1,921,612.46	3,058,081.46

账龄超过 1 年的大额合同负债

债权单位名称	期末余额	未结转原因
PHILIPS LIGHTING BV ENTREPRENEUR LIGHTING-NL	465,039.36	客户，业务未完成
合计	465,039.36	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,171,587.08	8,732,950.22	8,160,509.49	1,744,027.81
离职后福利-设定提存计划		130,235.91	130,235.91	
合计	1,171,587.08	8,863,186.13	8,290,745.40	1,744,027.81

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,169,592.08	7,232,357.19	6,657,921.46	1,744,027.81
职工福利费	1995	323,242.84	325,237.84	0.00
社会保险费		959,163.10	959,163.10	
其中：医疗保险费		324,117.10	324,117.10	
工伤保险费		23,363.30	23,363.30	
生育保险费		18,185.70	18,185.70	
住房公积金		348,423.00	348,423.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,171,587.08	8,863,186.13	8,290,745.40	1,744,027.81

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		124,634.60	124,634.60	
失业保险费		8,968.26	8,968.26	
合计		133,602.86	133,602.86	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	6,398.94	277,300.15
房产税	14,495.31	14,495.31
土地使用税	10,888.50	10,888.50
城市维护建设税	14,589.68	12,854.67
教育费附加	6,252.72	5,509.14
地方教育附加	4,168.48	3,672.76
印花税	2,531.60	3,254.71
其他	1,046.29	1023.61
合计	60,371.52	328,998.85

(十六) 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	65,312.44	102,081.65
暂借款	9,194,666.64	11,442,211.30
押金保证金	600,000.00	600,000.00
其他往来款	786,882.31	340,535.32
合计	10,646,861.39	12,484,828.27

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏索田照明电气有限公司	6,500,000.00	借款，未到期
合计	6,500,000.00	—

(十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	450,000.00		90,000.00	360,000.00	与资产相关的政府补助

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 200 万台(套)大功率 LED 照明电器技术改造项目	450,000.00		90,000.00	360,000.00	与资产相关
合计	450,000.00		90,000.00	360,000.00	

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(十九) 资本公积

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

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	297,064.33			297,064.33

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-22,554,914.36	
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	-22,554,914.36	
加: 本期净利润	1,979,509.40	
期末未分配利润	-20,575,404.96	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	66,347,558.49	57,127,401.20	39,990,140.15	33,227,812.98
镇流器及电抗器产品	17,553,615.71	15,115,082.42	7,898,737.57	7,120,685.15
LED 产品	48,467,942.06	41,651,964.11	31,670,234.86	25,718,220.62
工程安装费收入	326,000.72	360,354.67	421,167.72	388,907.21
合计	66,347,558.49	57,127,401.20	39,990,140.15	33,227,812.98

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	28,990.62	28,990.62
土地使用税	21,777.00	21,777.00
城市维护建设税	91,726.12	53,382.98
教育费附加	39,311.20	22,878.42
地方教育附加	26,207.46	15,252.29
印花税	14,069.80	8,397.30
环境保护税	10.19	238.52

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人保障金		
合计	222,092.39	150,917.13

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,076,816.58	572,596.79
运输费		430,534.78
业务招待费	115,295.81	203,217.15
差旅费	67,816.84	70,810.93
展会费		40,878.80
车辆费用	5,210.69	21,222.24
国际贸易费	77,738.75	89,939.20
咨询费	1,000.00	
广告费		48,678.58
劳务费	159,072.33	
业务宣传费	43,178.17	
其他	15,600.92	57,475.84
合计	1,564,730.09	1,535,354.31

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,171,850.63	4,366,623.24
折旧与摊销费	254,962.24	213,322.93
业务招待费	347,574.51	191,345.35
车辆费用	77,932.51	80,995.93
中介机构费用	220,386.57	245,932.28
办公通讯费	125,228.61	57,075.64
修理费	20,505.53	18,823.21
差旅费	6,002.00	3,227.84
其他	123,554.39	79,864.11
合计	3,347,996.99	5,257,210.53

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,048,962.86	459,094.52
物料消耗	186,657.09	212,774.46
折旧与摊销费	180,016.54	214,091.99
检测费	135,004.13	360,923.58
外加工费	546.51	1,372.25

项目	本期发生额	上期发生额
电费	85,315.90	69,086.66
业务招待费	6,477.00	1,694.00
修理费	300.00	5,309.74
差旅费	8,624.46	1,552.74
其他	12,179.86	31,202.91
合计	1,664,084.35	1,357,102.85

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	788,690.26	652,213.15
减：利息收入	3,982.09	2,675.83
汇兑损益		
手续费支出	17,635.61	20,241.77
合计	802,343.78	669,779.09

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 200 万台（套）大功率 LED 照明电器技术改造 项目	90,000.00	90,000.00	与资产相关
专利补助	4100		与收益相关
2020年商务发展专项资金	132,300.00		与收益相关
2019年工业百强		140000	与收益相关
企业研发经费财政奖励金（启东市科学技术局）		100000	与收益相关
2019年度科技项目奖励经费（江苏科学技术局）		150000	与收益相关
知识产权服务费		10000	与收益相关
稳岗返还		29136	与收益相关
个税手续费	1,082.46	1616.35	与收益相关
以工代训	12,450.00		与收益相关
其他	2,000.00		与收益相关
合计	241,932.46	520,752.35	

(二十九) 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
接受捐赠			
其他	148,641.05	10,121.41	148,641.05
合计	148,641.05	10,121.41	148,641.05

(三十) 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
----	-------	-------	-------------------

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
对外捐赠			
违约金		5000.00	
罚款	10,661.00		10,661.00
其他	22,312.87		22,312.87
合计	32,973.87	5,000.00	32,973.87

(三十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	626,778.10	433,428.18
其中：其他营业外收入		
银行存款利息收入	3,982.09	2,675.83
政府补助	241,932.46	430,752.35
个人往来		
员工备用金		
暂借款		
其他往来款	380,863.55	
支付其他与经营活动有关的现金	6,874,630.61	2,238,694.73
其中：手续费支出	15,415.61	20,241.77
与销售有关的费用支出	1,229,782.26	811,443.91
与管理有关的费用支出	1,176,146.36	439,277.63
与研发有关的费用支出	615,121.49	556,803.38
往来款	3,838,164.89	405,928.04
经营活动有关的营业外支出	32,973.87	5,000.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,979,509.40	-1,665,846.61
加：信用减值损失		
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,491,545.17	1,496,818.41
无形资产摊销	8,453.94	8,453.94
长期待摊费用摊销	180,475.91	173,760.73
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	788,690.26	652,213.15

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,736,266.08	-388,037.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,800,318.67	-5,102,226.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,451,410.42	1,991,745.21
经营活动产生的现金流量净额	-5,363,500.35	-2,833,119.19
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,136,902.61	1,290,872.43
减：现金的期初余额	1,163,220.98	3,424,303.26
现金及现金等价物净增加额	-26,318.37	-2,133,430.83

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,136,902.61	1,290,872.43
其中：库存现金	4,153.75	31,661.47
可随时用于支付的银行存款	1,132,724.86	1,259,210.96
二、期末现金及现金等价物余额	1,136,902.61	1,290,872.43

六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏碧松照明工程有限公司	启东市汇龙镇华石路西侧	启东	科技推广和应用服务业	100%		投资设立

注：子公司自设立起未有任何业务发生。

七、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
厂房	3,160,133.51	抵押借款
土地使用权	557,957.32	抵押借款
货币资金	1,459,813.00	银行承兑保证金

八、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确

认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

(一) 市场风险

市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

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

2、外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。针对出口销售的外汇风险，公司在制定销售价格时综合考虑了外汇汇率变动的因素。

(二) 信用风险

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

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、应收款项

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

(三) 流动风险

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

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控制人

控制人名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
-------	----	--------------	---------------

控制人名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王碧松、王琴夫妇	自然人	60	60

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王碧松	董事长
王琴	董事
蔡裕冲	董事兼董事会秘书
李刚	董事
施永兴	董事兼副总经理
郭明	监事主席
张鹏	监事
黄金花	职工监事
翟玲峰	财务总监
王娟	实际控制人亲属
南通国荣镇流器厂	王碧松个人独资企业
江苏索田照明电气有限公司	王琴妹妹控制的公司

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王碧松、王琴、南通国荣镇流器厂	江苏碧松照明股份有限公司	2,500,000.00	2021/3/5	2022/3/3	否
王碧松、王琴	江苏碧松照明股份有限公司	2,500,000.00	2021/3/5	2022/3/3	否
王碧松、王琴	江苏碧松照明股份有限公司	5,000,000.00	2021/3/15	2022/3/14	否
王碧松、王琴	江苏碧松照明股份有限公司	6,500,000.00	2021/3/15	2022/3/14	否
王碧松、王琴、王冠迪	江苏碧松照明股份有限公司	4,950,000.00	2021/3/3	2023/3/3	否
王碧松、王琴	江苏碧松照明股份有限公司	2,000,000.00	2021/3/8	2021/12/20	否
王碧松、王琴	江苏碧松照明股份有限公司	3,000,000.00	2021/3/8	2022/3/7	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
江苏索田照明电气有限公司	拆入	6,500,000.00	2021年3月31日	2022年3月30日	

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，公司无需要披露的重大日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

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

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	241,932.46	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,667.18	
合计	357,599.64	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-325.31	-70.91	0.1	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-266.54	-89.93	0.08	-0.11

（本页无正文，为江苏碧松照明股份有限公司 2021 年 1 月 1 日到 2021 年 6 月 30 日财务报表附注
签字盖章页）

江苏碧松照明股份有限公司

二〇二一年八月二十五日

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：

董事会办公室