



华坚照明

NEEQ:839290

浙江华坚照明科技股份有限公司

ZHEJIANG HUAJIAN TECHNOLOGYCORP.,LTD



半年度报告

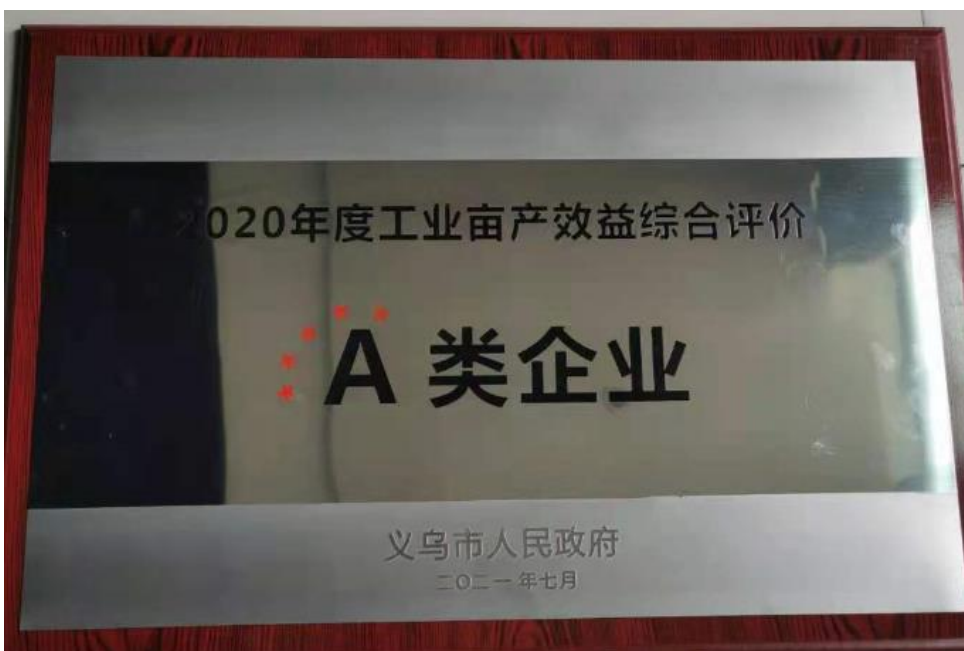
— 2021 —

公司半年度大事记

1、2021 年 2 月,公司被义乌市人民政府评为"义乌市 2020 年度工业企业五十强”。



2、2021 年 6 月,公司被义乌市人民政府评为"义乌市 2020 年度工业亩产效益综合评价 A 类企业”。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	76

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。

公司负责人陈俊华、主管会计工作负责人楼佳媚及会计机构负责人（会计主管人员）楼佳媚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 员工流动性风险	公司致力于 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯等 LED 电子礼品的研发、生产和销售，为消费者提供质量安全可靠、设计新颖、具有趣味性的产品。公司产品工艺较为简单，属于劳动力密集型行业。截止 2021 年 6 月 30 日，公司员工中绝大部分属于异地工作的农民工，流动性较大。
2 季节性波动风险	公司产品主要为 LED 蜡烛灯、LED 装饰灯及其它装饰灯具，属于大众节假日消费品，受到国内外传统节日的影响，如中国的春节、西方的圣诞节、情人节，收入及盈利具有一定的季节性。
3 销售渠道较为单一、客户较为集中风险	因公司规模较小，内外部资源有限，目前公司打入国际市场，主要通过 Keen Group Inc、FOURSTAR GROUP INC 等知名贸易商，打入 Wal-Mart Stores(公司供应商 ID 为 36130758)、Target(公司供应商 ID 为 249017)、Family Dollar Stores(公司供应商 ID 为 70001795)等知名超市，销售渠道较为单一，客户较为集中，对贸易商也存在一定的依赖性。
4 汇率波动风险	目前公司产品主要销往国外，受人民币汇率波动影响较大。2019 年度、2020 年及 2021 上半年度公司汇兑损益分别为 -695,648.64 元、1,038,599.58 元和 254,223.05 元，分别

	占公司同期净利润绝对值的 39.26%、-32.72%和-8.87%。汇率波动对利润影响较大。
5 未全员缴纳社保风险	截止 2021 年 6 月 30 日, 公司尚有部分员工未购买社会保险。虽然未参保员工均签订了《自愿放弃缴纳社保的承诺函》, 同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。但为员工购买社保是企业的法定义务, 一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追索, 将对公司经营带来一定的影响。
6 出口退税政策风险	2019 年度、2020 年度、2021 上半年度公司增值税出口退税金额分别 15,087,075.73 元、1,043,882.83 元、1,428,098.90 元占公司同期净利润的比例较高。如国家出口退税政策发生不利变化, 对公司生产经营将带来不利影响。
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、本公司	指	浙江华坚照明科技股份有限公司
装饰灯具	指	利用 LED、光伏太阳能等技术为光源的具有装饰用途的消费品
翟影投资	指	浙江翟影投资管理有限公司
怡茄贸易	指	义乌市怡茄贸易有限公司
坤泰照明	指	义乌市坤泰照明科技有限公司
杭州飞度	指	杭州飞度股权投资管理有限公司
木上科技	指	义乌市木上电子科技有限公司
“三会”	指	公司股东（大）会、董事会和监事会的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	经股东大会通过的《浙江华坚照明科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元	指	人民币元（特指除外）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江华坚照明科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG HUAJIAN TECHNOLOGY CORP., LTD
证券简称	华坚照明
证券代码	839290
法定代表人	陈俊华

二、 联系方式

董事会秘书	楼佳媚
联系地址	浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区（义乌市坤泰照明科技有限公司内）
电话	0579-85360022
传真	0579-85599710
电子邮箱	20423835@qq.com
公司网址	www.chinahujian.com
办公地址	浙江省义乌市义亭镇姑塘工业区（义乌市坤泰照明科技有限公司内）
邮政编码	322005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年3月5日
挂牌时间	2016年9月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业C-电气机械和器材制造业C38-照明器具制造C387-照明灯具制造C3872
主要业务	LED 蜡烛灯、LED 装饰灯以及 LED 电子礼品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	LED 蜡烛灯、LED 装饰灯以及 LED 电子礼品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<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（陈俊华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈俊华），一致行动人为（楼坚）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133070067256604XU	否
注册地址	浙江省金华市义乌市义亭镇姑塘工业区（义乌市坤泰照明科技有限公司内）	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,244,609.25	19,513,014.01	101.12%
毛利率%	-32.44%	26.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,864,760.54	1,948,939.20	-246.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,285,245.44	1,247,868.86	-683.81%
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）	-7.47%	4.50%	-
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）	-7.60%	2.88%	-
基本每股收益	-0.14	0.1	-240.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,221,114.72	86,981,095.76	-12.37%
负债总计	39,313,766.10	47,208,986.60	-16.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,347,790.75	39,212,551.29	-7.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.96	-7.14%
资产负债率%（母公司）	56.40%	59.36%	-
资产负债率%（合并）	51.58%	54.27%	-
流动比率	1.23	1.47	-
利息保障倍数	-2.48	-1.78	-

(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	1,982,782.36	-3,940,710.56	-150.32%
应收账款周转率	1.10	0.42	-
存货周转率	5.09	1.90	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.37%	3.51%	-
营业收入增长率%	101.12%	-70.76%	-
净利润增长率%	-246.99%	-45.14%	-

（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

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

（一） 采购模式

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

（二） 生产模式

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

（三） 销售模式

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

（四）研发模式

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

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

（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%	
应收账款	28,240,108.19	37.05%	39,497,087.72	45.41%	-28.50%
预付款项	23,381,528.62	30.68%	15,755,888.70	18.11%	48.40%
应付账款	9,242,738.12	12.13%	25,042,338.29	28.79%	-63.09%

项目重大变动原因：

1. 回款增加所致。	应收账款：较上年末减少 28.50%，因报告期内
2. 原材料上涨及货源紧张所致。	预付账款：较上年末增加 48.04%，因报告期内
3. 归还供应商欠款所致。	应付账款：较上年末减少 63.09%，因报告期内

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	39,244,609.25	100.00%	19,513,014.01	100.00%	101.12%
营业成本	37,384,620.29	95.26%	14,433,593.08	73.97%	159.01%
毛利率	4.74%	-	26.03%	-	-
营业利润	-2,639,118.57	-6.72%	2,091,112.64	10.72%	-226.21%
净利润	-2,864,760.54	-73.00%	1,948,903.38	9.99%	-246.99%
经营活动产生的现金流量净额	1,982,782.36	-	-3,940,710.56	-	-150.32%
投资活动产生的现金流量	-731,050.72	-	-5,742,044.85	-	87.27%

净额					
筹资活动产生的现金流量净额	-755,304.48	-	735,889.19	-	-202.64%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年同期增加 101.12%，因报告期内增加原材料销售及增加子公司业务所致。
- 2、营业成本：较上年同期增加 159.01%，因报告期内收入增加，成本也增加。
- 3、毛利率：受美国关税持续影响，客户压低毛利，去年同期口罩毛利较高。
- 4、营业利润：较上年同期减少 226.21%，因报告期内产品毛利下降所致。
- 5、净利润：较上年同期减少 246.99%，因报告期内，营业利润下降导致净利润下降。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：同比上期增加 150.32%，因报告期内，回款增加所致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：同比上期减少 87.27%，因报告期内，购买固定资产减少所致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：同比上期减少 202.64%，因报告期内，较上期偿还较多银行借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-57,032.62
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家正常规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	113,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	378.50
非经常性损益合计	56,345.88
所得税影响数	8,451.88
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	47,894.00

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

会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务

报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

本报告期内无会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
义乌市怡茄贸易有限公司	子公司	贸易	1,000,000.00	5,638,270.60	-115,515.63	3,432,496.43	-112,838.85
浙江翟影投资管理有限公司	子公司	投资管理	10,000,000.00	9,327,013.08	-300,252.61	0.00	-300,252.61

（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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
义乌市腾龙塑料制品厂	否	4,380,000.00	4,380,000.00	4,380,000.00	2021年3月18日	2022年3月18日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	4,380,000.00	4,380,000.00	4,380,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	4,380,000.00	4,380,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

不适用。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	540,980.00	540,980.00

(五) 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
无	董监高	同业竞争承诺	2016年9月28日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年9月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
浙江省金华市当代江南5幢103室的房产	固定资产	抵押	4,839,716.57	6.35%	银行贷款
总计	-	-	4,839,716.57	6.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押的目的为了满足公司日常经营的实际需要，对公司整体经营活动有重要的促进作用。

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	8,750,000	43.75%	0	8,750,000	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	18.75%	0	3,750,000	18.75%
	董事、监事、高管	0	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	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	56.25%	0	11,250,000	56.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数	14				

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	陈俊华	11,910,000	0	11,910,000	59.55%	8,932,500	2,977,500	11,910,000	0
2	楼坚	3,090,000	0	3,090,000	15.45%	2,317,500	772,500	3,090,000	0
3	杨立斌	1,499,000	0	1,499,000	7.495%	0	1,499,000	1,499,000	0
4	杭州飞度股权投资管理有限公司	800,000	0	800,000	4.00%	0	800,000	0	0
5	于宏	703,000	0	703,000	3.515%	0	703,000	703,000	0
6	许玉燕	250,000	0	250,000	1.25%	0	250,000	0	0
7	徐震铎	250,000	0	250,000	1.25%	0	250,000	0	0
8	沈静芬	250,000	0	250,000	1.25%	0	250,000	0	0
9	盛伟丽	250,000	0	250,000	1.25%	0	250,000	0	0
10	高向波	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000	200,000	0
合计		19,202,000	0	19,202,000	96.01%	11,250,000	7,952,000	17,402,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：除陈俊华、楼坚系夫妻关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 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
陈俊华	董事长、总经理	男	1977年7月	2021年5月13日	2024年5月12日
楼坚	董事	女	1977年5月	2021年5月13日	2024年5月12日
楼佳媚	董事、董事会秘书、财务总监	女	1985年10月	2021年5月13日	2024年5月12日
杨远明	董事	男	1978年10月	2021年5月13日	2024年5月12日
徐素梅	董事	女	1995年3月	2021年5月13日	2024年5月12日

徐海林	监事会主席	男	1986 年 5 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 12 日
杨平	职工代表监事	男	1980 年 8 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 12 日
周宁红	监事	女	1983 年 7 月	2021 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 12 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除陈俊华、楼坚系夫妻关系；公司其他董监高人员之间不存在关联关系。

(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	2	2
生产人员	30	5
销售人员	2	3
技术人员	15	15
财务人员	4	3
行政人员	2	2
员工总计	55	30

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	545,705.56	303,501.45
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	6.2	28,240,108.19	39,497,087.72
应收款项融资			
预付款项	6.3	23,381,528.62	15,755,888.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,794,843.64	1,873,965.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	5,181,644.40	12,187,668.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	955,815.93	
流动资产合计		60,099,646.34	69,618,111.60
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	6.7	6,528,452.15	7,342,816.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	502,151.50	549,884.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	588,024.39	741,422.06
递延所得税资产	6.10	1,782,840.34	2,008,860.81
其他非流动资产	6.11	6,720,000.00	6,720,000.00
非流动资产合计		16,121,468.38	17,362,984.16
资产总计		76,221,114.72	86,981,095.76
流动负债：			
短期借款	6.12	20,391,356.73	20,389,335.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.13	9,242,738.12	25,042,338.29
预收款项			
合同负债	6.14	9,365,217.47	432,348.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.15	272,403.00	669,050.20
应交税费	6.16	38,024.23	671,887.97
其他应付款			
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	6.17	4,026.55	4,026.55
流动负债合计		39,313,766.10	47,208,986.60
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,313,766.10	47,208,986.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	1,271,428.93	1,271,428.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	2,107,840.91	2,107,840.91
一般风险准备			
未分配利润	6.21	12,968,520.91	15,833,281.45
归属于母公司所有者权益合计		36,347,790.75	39,212,551.29
少数股东权益		559,557.87	559,557.87
所有者权益（或股东权益）合计		36,907,348.62	39,772,109.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,221,114.72	86,981,095.76

法定代表人：陈俊华主管会计工作负责人：楼佳媚会计机构负责人：楼佳媚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		464,395.35	294,165.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	24,935,111.19	39,497,087.72
应收款项融资			
预付款项		21,860,852.62	15,755,888.70

其他应收款	13.2	4,996,343.64	1,883,465.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,855,493.95	12,187,668.63
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		592,152.71	
流动资产合计		57,704,349.46	69,618,275.30
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	13.3	9,400,000.00	9,400,000.00
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		6,528,452.15	7,342,816.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		502,151.50	549,884.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		588,024.39	741,422.06
递延所得税资产		1,764,628.54	2,008,935.81
其他非流动资产		6,720,000.00	6,720,000.00
非流动资产合计		25,503,256.58	26,763,059.16
资产总计		83,207,606.04	96,381,334.46
流动负债：			
短期借款		20,391,356.73	20,389,335.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,887,090.73	25,042,338.29
预收款项			
合同负债		8,337,976.43	432,348.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		272,403.00	669,050.20
应交税费		36,077.87	670,839.41

其他应付款		10,000,000.00	10,000,000.00
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		4,026.55	4,026.55
流动负债合计		46,928,931.31	57,207,938.04
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,928,931.31	57,207,938.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,271,428.93	1,271,428.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,107,378.85	2,107,378.85
一般风险准备			
未分配利润		12,899,866.95	15,794,588.64
所有者权益（或股东权益）合计		36,278,674.73	39,173,396.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		83,207,606.04	96,381,334.46

（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		39,244,609.25	19,513,014.01
其中：营业收入	6.22	39,244,609.25	19,513,014.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,766,412.45	19,368,931.28
其中：营业成本	6.22	37,384,620.29	14,433,593.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.23	91,511.97	5,854.10
销售费用	6.24	252,921.41	745,692.59
管理费用	6.25	3,060,449.94	1,932,456.12
研发费用	6.26	961,522.05	1,397,922.58
财务费用	6.27	1,015,386.79	853,412.81
其中：利息费用		757,325.73	835,651.86
利息收入		1,178.55	6,414.99
加：其他收益	6.28	113,000.00	500,131.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.29	826,717.25	1,153,028.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.30	-57,032.62	293,870.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,639,118.57	2,091,112.64
加：营业外收入	6.31	1,865.00	30,745.00
减：营业外支出	6.32	1,486.50	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,638,740.07	2,121,857.64
减：所得税费用	6.33	226,020.47	172,954.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,864,760.54	1,948,903.38
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）		-2,864,760.54	1,948,903.38

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）			-35.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,864,760.54	1,948,939.20
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		-2,864,760.54	1,948,903.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,864,760.54	1,948,939.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-35.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	0.1
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.1

法定代表人：陈俊华 主管会计工作负责人：楼佳媚 会计机构负责人：楼佳媚

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	13.4	35,812,112.82	19,513,014.01
减：营业成本	13.4	34,033,260.57	14,433,593.08
税金及附加		90,482.17	5,854.10
销售费用		140,699.41	745,692.59
管理费用		3,058,023.94	1,932,456.12

研发费用		961,522.05	1,397,922.58
财务费用		1,067,549.44	852,815.83
其中：利息费用		757,325.73	1,175,999.57
利息收入		1,079.35	-2,550.50
加：其他收益		113,000.00	500,131.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		832,664.46	1,153,028.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,032.62	293,870.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,650,792.92	2,091,709.62
加：营业外收入		1,865.00	30,745.00
减：营业外支出		1,486.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,650,414.42	2,122,454.62
减：所得税费用		244,307.27	172,954.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,894,721.69	1,949,500.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,894,721.69	1,949,500.36
（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		-2,894,721.69	1,949,500.36

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		61,480,467.27	46,273,081.50
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		1,428,098.90	65,612.13
收到其他与经营活动有关的现金	6.34.1	116,043.55	537,291.48
经营活动现金流入小计		63,024,609.72	46,875,985.11
购买商品、接受劳务支付的现金		55,209,777.81	42,755,428.90
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		1,898,026.07	4,890,360.39
支付的各项税费		2,037,468.58	785,986.26
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	1,896,554.90	2,384,920.12
经营活动现金流出小计		61,041,827.36	50,816,695.67
经营活动产生的现金流量净额		1,982,782.36	-3,940,710.56
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		65,000.00	293,870.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.34.3		700,000.00
投资活动现金流入小计		65,000.00	993,870.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		796,050.72	6,035,914.85
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	6.34.4		700,000.00
投资活动现金流出小计		796,050.72	6,735,914.85
投资活动产生的现金流量净额		-731,050.72	-5,742,044.85
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		9,550,000.00	9,550,000.00
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		9,550,000.00	9,550,000.00
偿还债务支付的现金		9,550,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		755,304.48	814,110.81
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		10,305,304.48	8,814,110.81
筹资活动产生的现金流量净额		-755,304.48	735,889.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-254,223.05	-16,826.17
五、现金及现金等价物净增加额		242,204.11	-8,963,692.39
加：期初现金及现金等价物余额		303,501.45	9,362,070.27
六、期末现金及现金等价物余额		545,705.56	398,377.88

法定代表人：陈俊华 主管会计工作负责人：楼佳媚 会计机构负责人：楼佳媚

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		60,499,674.01	46,273,081.50
收到的税费返还		1,428,098.90	65,612.13
收到其他与经营活动有关的现金		115,944.35	537,288.46
经营活动现金流入小计		62,043,717.26	46,875,982.09
购买商品、接受劳务支付的现金		51,003,575.81	42,755,428.90

支付给职工以及为职工支付的现金		1,798,026.07	4,890,360.39
支付的各项税费		2,037,336.58	785,986.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,881,177.62	2,384,320.12
经营活动现金流出小计		56,720,116.08	50,816,095.67
经营活动产生的现金流量净额		5,323,601.18	-3,940,113.58
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		65,000.00	293,870.00
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		350,500.00	700,000.00
投资活动现金流入小计		415,500.00	993,870.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		796,050.72	6,035,914.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,710,500.00	700,000.00
投资活动现金流出小计		4,506,550.72	6,735,914.85
投资活动产生的现金流量净额		-4,091,050.72	-5,742,044.85
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		9,550,000.00	9,550,000.00
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		9,550,000.00	9,550,000.00
偿还债务支付的现金		9,550,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		755,304.48	814,110.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,305,304.48	8,814,110.81
筹资活动产生的现金流量净额		-755,304.48	735,889.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-307,015.78	-16,826.17
五、现金及现金等价物净增加额		170,230.20	-8,963,095.41
加：期初现金及现金等价物余额		294,165.15	9,359,804.58
六、期末现金及现金等价物余额		464,395.35	396,709.17

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	
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：

会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

无会计估计变更。

（二） 财务报表项目附注

浙江华坚照明科技股份有限公司 2021 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

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

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2000 万股，注册资本为 2000 万元，住所：义乌市义亭镇姑塘工业区（义乌市坤泰照明科技有限公司内）。实际控制人：陈俊华。

本公司及各子公司属照明灯具制造。经营范围：一般项目：电子产品销售；灯具销售；针纺织品销售；箱包销售；电子元器件制造；电子元器件批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；集成电路制造；集成电路销售；电池销售；五金产品批发；太阳能灯具、LED 灯具、工艺品、电子产品、饰品、玩具、针纺织品、服装、鞋、帽、袜子、箱包、化妆品研发、生产；日用百货、汽车日用品、母婴日用品、宠物日用品、厨房用具、仪器仪表、文体用品批发；第二类医疗器械的生产、销售；非医用口罩的生产、销售；第一类医疗器械的生产、销售；第三类医疗器械的生产、销售；劳动保护用品的生产与销售；特种劳动保护用品的生产与销售；塑料制品销售；货物进出口、技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 25 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围无变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

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

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

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

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

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

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

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

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

4.8.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

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

4.8.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9 应收账款

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

取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	应收货款

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 其他应收款

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	其他应收款项，以账龄作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 合同资产

4.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

4.13.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	50	5	1.90
机器设备	直线法	5-10	5	9.50—19.00
运输设备	直线法	4-10	5	9.50—23.75
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00—31.67

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

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

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

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

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

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销年限(年)
软件	10.00
专利权	10.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

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

4.18 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

（辞退福利）。

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

4.21 收入

4.21.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.21.2 具体原则

按销售区域划分为境内和境外。境内销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量；；境外销售，在本公司将产品送至保税区、海关验讫后，商品的控制权转移，本公司在报关单列列示的出口日期确认收入实现。

4.22 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

4.23 政府补助

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

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

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

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

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

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

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

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.24.4 所得税的抵销

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

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

4.25 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已

识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（1）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 5,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

3. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

（1） 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2） 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

4.26.2 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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
浙江翟影投资管理有限公司	25%
义乌市怡茄贸易有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高新技术产业开发中心的国科发火[2020]32 号，本公司自 2019 年起至 2021 年减按照 15%税率征收企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,379.46	12,958.46
银行存款	526,326.10	290,542.99
合计	545,705.56	303,501.45

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,726,429.67	35,655,412.22
1 至 2 年		6,249,384.57
小计	29,726,429.67	41,904,796.79

减：坏账准备	1,486,321.48	2,407,709.07
合计	28,240,108.19	39,497,087.72

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	29,726,429.67	100.00	1,486,321.48	5.00	28,240,108.19	41,904,796.79	100.00	2,407,709.07	5.75	39,497,087.72
其中：组合 1	29,726,429.67	100.00	1,486,321.48	5.00	28,240,108.19	41,904,796.79	100.00	2,407,709.07	5.75	39,497,087.72
合计	29,726,429.67	100.00	1,486,321.48	5.00	28,240,108.19	41,904,796.79	100.00	2,407,709.07	5.75	39,497,087.72

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,726,429.67	1,486,321.48	5.00
合计	29,726,429.67	1,486,321.48	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：参见附注 4.9

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	2,407,709.07		921,387.59			1,486,321.48
合计	2,407,709.07		921,387.59			1,486,321.48

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
义乌市木上电子科技有限公司	11,604,941.51	39.04	580,247.08
义乌上玩进出口有限公司	8,176,541.74	27.51	408,827.09
CHITHANH DEVELOPMENT COMPANY LIMITED	7,984,202.25	26.86	399,210.11
CONG TY TNHH DEN LED TRANG TRI DONG PHUONG	1,477,484.76	4.97	73,874.24

HA NAM			
VIETNAM KIM NGHI COMPANY LIMITED	257,155.91	0.87	12,857.80
合计	29,500,326.17	99.25	1,475,016.32

6.3 预付款项

6.3.1 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	23,120,805.64	98.89	15,573,651.89	98.84
1 至 2 年	260,722.98	1.11	182,236.81	1.16
合计	23,381,528.62	100.00	15,755,888.70	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
金华市龚方玩具有限公司	7,541,621.34	32.25
宁波昕诚塑料电器有限公司	3,363,330.08	14.38
辉县市融丰电源有限公司	2,949,505.29	12.61
新乡市星泰新能源有限公司	2,159,328.00	9.24
湖州丰能亮科技有限公司	1,927,787.12	8.24
合计	17,941,571.83	76.72

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,794,843.64	1,873,965.10
合计	1,794,843.64	1,873,965.10

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,548.88	1,877,858.00
1 至 2 年	1,977,858.00	100,000.00
小计	1,993,406.88	1,977,858.00
减：坏账准备	198,563.24	103,892.90
合计	1,794,843.64	1,873,965.10

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,977,858.00	1,977,858.00
备用金	10,000.00	
出口退税款	5,548.88	
合计	1,993,406.88	1,977,858.00

6.4.1.3 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)	
2021 年 1 月 1 日 余额	103,892.90			103,892.90
2021 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	94,670.34			94,670.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	198,563.24			198,563.24

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
张家港维德 新材料科技 有限公司	往来款	1,877,858.00	1 至 2 年	94.20	187,785.80
义乌莫泰电 子商务有限 公司	往来款	100,000.00	1 至 2 年	5.02	10,000.00
周宁红	备用金	10,000.00	1 年以内	0.50	500.00
出口退税款	出口退税款	5,548.88	1 年以内	0.28	277.44
合计	/	1,993,406.88	/	100.00	198,563.24

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,988,373.91	1,132,879.96	4,855,493.95	14,116,599.31	1,928,930.68	12,187,668.63
库存商品	326,150.45		326,150.45			
合计	6,314,524.36	1,132,879.96	5,181,644.40	14,116,599.31	1,928,930.68	12,187,668.63

6.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	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	1,928,930.68			796,050.72		1,132,879.96

合计	1,928,930.68			796,050.72		1,132,879.96
----	--------------	--	--	------------	--	--------------

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	955,815.93	
合计	955,815.93	

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,528,452.15	7,342,816.79
合计	6,528,452.15	7,342,816.79

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	5,150,000.00	12,134,961.28	1,618,670.43	578,893.69	19,482,525.40
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		127,433.63	120,103.00		247,536.63
(1) 处置或报废		127,433.63	120,103.00		247,536.63
(2) 其他减少					
4、期末余额	5,150,000.00	12,007,527.65	1,498,567.43	578,893.69	19,234,988.77
二、累计折旧					
1、期初余额	259,033.41	2,102,053.96	290,047.25	536,701.22	3,187,835.84
2、本年增加金额	51,250.02	552,915.91	67,508.68	20,657.41	692,332.02
(1) 计提	51,250.02	552,915.91	67,508.68	20,657.41	692,332.02
3、本年减少金额		22,194.71	103,309.30		125,504.01
(1) 处置或报废		22,194.71	103,309.30		125,504.01
(2) 其他减少					
4、期末余额	310,283.43	2,632,775.16	254,246.63	557,358.63	3,754,663.85
三、减值准备					
1、期初余额		8,951,872.77			8,951,872.77
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		8,951,872.77			8,951,872.77
四、账面价值					

1、期末账面价值	4,839,716.57	422,879.72	1,244,320.80	21,535.06	6,528,452.15
2、期初账面价值	4,890,966.59	1,081,034.55	1,328,623.18	42,192.47	7,342,816.79

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	854,700.90	100,000.00	954,700.90
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	854,700.90	100,000.00	954,700.90
二、累计摊销			
1、期初余额	349,003.40	55,813.00	404,816.40
2、本年增加金额	42,735.00	4,998.00	47,733.00
(1) 计提	42,735.00	4,998.00	47,733.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	391,738.40	60,811.00	452,549.40
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	462,962.50	39,189.00	502,151.50
2、期初账面价值	505,697.50	44,187.00	549,884.50

6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	741,422.06	153,397.67	588,024.39
合计	741,422.06	153,397.67	588,024.39

6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,764,190.24	1,764,628.54	13,392,405.42	2,008,860.81
合计	11,764,190.24	1,764,628.54	13,392,405.42	2,008,860.81

6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购买股权意向金	6,720,000.00	6,720,000.00
合计	6,720,000.00	6,720,000.00

其他说明：公司于 2020 年 11 月 20 日与自然人徐向阳签订股权转让意向书，有意收购其持有的联合进出口（香港）有限公司的 10% 的股权，期末公司合计向自然人徐向阳支付购买意向金 672.00 万元，相关收购事项还在进行中。

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,550,000.00	2,550,000.00
保证借款	17,800,000.00	17,800,000.00
应付利息	41,356.73	39,335.48
合计	20,391,356.73	20,389,335.48

短期借款分类的说明：浙江稠州商业银行期末借款余额 1,180 万元，由义乌市农信融资担保有限公司提供担保。农商银行期末 600 万借款为担保借款，由义乌市农信融资担保有限公司提供担保。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.38。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	9,242,738.12	25,042,338.29
合计	9,242,738.12	25,042,338.29

6.14 合同负债

6.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	9,365,217.47	432,348.11
合计	9,365,217.47	432,348.11

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	669,050.20	1,420,460.47	1,817,107.67	272,403.00
二、离职后福利-设定提存计划		80,918.40	80,918.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	669,050.20	1,501,378.87	1,898,026.07	272,403.00

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	669,050.20	902,316.00	1,298,963.20	272,403.00
二、职工福利费		338,021.29	338,021.29	
三、社会保险费		47,409.18	47,409.18	
其中：医疗保险费		44,577.00	44,577.00	
工伤保险费		2,832.18	2,832.18	
生育保险费		0.00	0.00	
四、住房公积金		80,664.00	80,664.00	
五、工会经费和职工教育经费		52,050.00	52,050.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	669,050.20	1,420,460.47	1,817,107.67	272,403.00

6.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		75,524.40	75,524.40	
2、失业保险费		5,394.00	5,394.00	
3、企业年金缴费				
合计		80,918.40	80,918.40	

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		33,880.13
企业所得税	21,860.81	442,817.45
城市维护建设税	14,450.82	104,503.96

教育费附加		54,031.88
地方教育附加		36,021.25
印花税	1,712.60	633.30
合计	38,024.23	671,887.97

6.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	4,026.55	4,026.55
合计	4,026.55	4,026.55

6.18 股本

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

6.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,271,428.93			1,271,428.93
合计	1,271,428.93			1,271,428.93

6.20 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,107,840.91			2,107,840.91
合计	2,107,840.91			2,107,840.91

6.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	15,833,281.45	18,989,591.60
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	15,833,281.45	18,989,591.60
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-2,864,760.54	-3,156,310.15
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,968,520.91	15,833,281.45

6.22 营业收入和营业成本

6.22.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,244,609.25	37,384,620.29	19,513,014.01	14,433,593.08
其他业务				
合计	39,244,609.25	37,384,620.29	19,513,014.01	14,433,593.08

6.22.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
LED 装饰灯	6,886.80
口罩	119,244.00
其他装饰灯具	1,787,464.23
塑料配件	37,331,014.22
按经营地区分类	
境外	30,593,673.85
境内	8,650,935.40
合计	39,244,609.25

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,315.65	
教育费附加	19,989.39	
地方教育附加	13,326.26	
印花税	11,735.30	
房产税	12,921.87	5,854.10
土地使用税	223.50	
合计	91,511.97	5,854.10

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,000.00	296,000.00
业务宣传费	12,222.00	27,647.83
车辆费	48,602.78	78,430.59
运输装卸费	20,005.00	131,314.59
货运代理费		37,198.71
检测费	3,091.63	175,100.87
合计	252,921.41	745,692.59

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	184,187.58	198,390.40
业务招待费	41,911.00	17,252.00
差旅费	79,610.44	26,577.02
房屋租赁费	540,980.00	699,999.98
职工薪酬	750,546.58	241,754.98
折旧	677,989.33	68,533.59
中介费用	392,594.82	313,784.92
无形资产摊销	47,733.00	47,733.00
装修费	153,397.67	
其他	191,499.52	318,430.23
合计	3,060,449.94	1,932,456.12

6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	708,259.04	1,124,623.41
原材料	187,078.39	188,245.36
固定资产折旧	14,342.69	14,902.71
其他费用	51,841.93	70,151.10
合计	961,522.05	1,397,922.58

6.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	757,325.73	835,651.86
减：利息收入	1,178.55	6,414.99
汇兑损益	254,223.05	17,470.93
手续费	5,016.56	6,705.01
合计	1,015,386.79	853,412.81

6.28 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	113,000.00	500,131.49
合计	113,000.00	500,131.49

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
加计扣除研发投入奖励		160,320.00	与收益相关
新增税收地方贡献奖励		339,811.49	与收益相关
推动实体经济高质量发展奖励	113,000.00		与收益相关
合计	113,000.00	500,131.49	

6.29 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	921,387.59	1,153,778.42
其他应收款坏账损失	-94,670.34	-750.00
合计	826,717.25	1,153,028.42

6.30 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-57,032.62	293,870.00
合计	-57,032.62	293,870.00

6.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,865.00	30,745.00	1,865.00
合计	1,865.00	30,745.00	1,865.00

6.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,486.50		1,486.50
合计	1,486.50		1,486.50

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	226,020.47	172,954.26
合计	226,020.47	172,954.26

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,638,740.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-395,811.01
子公司适用不同税率的影响	-15,632.57
调整以前期间所得税的影响	
研发加扣的影响	-108,171.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,514.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

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	743,120.62
所得税费用	226,020.47

6.34 现金流量表项目

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	113,000.00	500,131.49
利息收入	1,178.55	6,414.99
往来款及其他	1,865.00	30,745.00
合计	116,043.55	537,291.48

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	1,890,051.84	2,369,372.41
银行手续费	5,016.56	15,547.71
营业外支出	1,486.50	
合计	1,896,554.90	2,384,920.12

6.34.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		700,000.00
合计		700,000.00

6.34.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		700,000.00
合计		700,000.00

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,864,760.54	1,948,903.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	-826,717.25	-1,153,028.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	692,332.02	248,018.54
无形资产摊销	47,733.00	47,733.00
长期待摊费用摊销	153,397.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	57,032.62	-293,870.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,011,548.78	844,280.09
投资损失		
递延所得税资产减少	226,020.47	172,954.26

递延所得税负债增加		
存货的减少	7,802,074.95	-11,828,289.83
经营性应收项目的减少	3,581,362.39	6,533,677.66
经营性应付项目的增加	-7,897,241.75	-461,089.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,982,782.36	-3,940,710.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	545,705.56	398,377.88
减：现金的期初余额	303,501.45	9,362,070.27
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	242,204.11	-8,963,692.39

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	545,705.56	398,377.88
其中：库存现金	19,379.46	31,986.46
可随时用于支付的银行存款	526,326.10	366,391.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	545,705.56	398,377.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.36 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,839,716.57	短期借款抵押
合计	4,839,716.57	

6.37 外币货币性项目

6.37.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.04	6.4601	0.26
其中：美元	0.04	6.4601	0.26
应收账款	1,539,441.56	6.4601	9,944,946.42
其中：美元	1,539,441.56	6.4601	9,944,946.42
合同负债	1,440,905.04	6.4601	9,308,390.65
其中：美元	1,440,905.04	6.4601	9,308,390.65

6.40 政府补助

6.40.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常活动相关的政府补助	113,000.00	其他收益	113,000.00

6.40.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
推动实体经济高质量发展奖励	与收益相关	113,000.00		
合计	——			

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江翟影投资管理有限公司	金华义乌	金华义乌	投资管理	94.00		投资设立
义乌市怡茄贸易有限公司	金华义乌	金华义乌	贸易	100.00		投资设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江翟影投资管理有限公司	6.00			559,557.87

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江翟影投资管理有限公司	9,102,013.08	225,000.00	9,327,013.08	1,048.56		1,048.56

(续 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江翟影投资管理有限公司	9,102,013.08	225,000.00	9,327,013.08	1,048.56		1,048.56

(续 2)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业	净利润	综合收益	经营活	营业	净利润	综合收益	经营活

	收入		总额	动现金流	收入		总额	动现金流
浙江翟影投资管理有限 公司							-596.98	-596.98

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

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

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
楼坚	本公司股东，控股股东的夫人
义乌市坤泰照明科技有限公司	控股股东母亲参股的单位
杭州天月电子科技有限公司	原公司控股子公司
浙江双怡照明科技有限公司	同一实际控制人
义乌市木上电子科技有限公司	原公司控股子公司
ORIENTAL DECORATIVE LIGHTING(VIETNAM)CO.LTD	同一实际控制人
CONG TY TNHH DEN LED TRANG TRI DONG PHUONG HA NAM	同一实际控制人

8.4 关联方交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
CONG TY TNHH DEN LED TRANG TRI DONG PHUONG HA NAM	销售塑料配件	21,712,074.94	

8.4.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
义乌市坤泰照明科技有限公司	房屋租赁费	540,980.00	699,999.98

8.4.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈俊华、楼坚	4,800,000.00	2020/8/18	2021/8/11	否

陈俊华、楼坚	6,000,000.00	2020/11/27	2021/11/25	否
陈俊华、楼坚	7,000,000.00	2021/6/3	2022/6/2	否

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
义乌市木上电子科技有限公司	11,604,941.51	580,247.08	6,249,384.57	624,938.46
ORIENTAL DECORATIVE LIGHTING (VIETNAM) CO. LTD	7,984,202.25	399,210.11	6,605,892.93	330,294.65
CONG TY TNHH DEN LED TRANG TRI DONG PHUONG HA NAM	1,477,484.76	73,874.24	2,055,525.74	102,776.29
合计			14,910,803.24	1,058,009.4
预付款项：				
义乌市坤泰照明科技有限公司	504,188.52		749,494.04	
合计	504,188.52		749,494.04	

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

1、公司在 2020 年 4 月 24 日与张家港维德新材料科技有限公司（以下简称维德新材料公司），签订合同编号为 WD20200424A 的《采购合同》，向维德新材料公司采购熔喷布，合计向维德新材料公司支付 315 万元款项，维德新材料公司在交付 3.2891 吨熔喷布后以各种理由，未及时履行剩余合同，公司以维德新材料公司实际控制人王辉涉嫌合同诈骗向义乌市公安局报警，于 2020 年 8 月 5 日取得义乌市公安局的立案通知书，目前该案件尚处于公安机关侦察阶段。

2、张家港维德新材料科技有限公司作为原告向江苏省张家港市人民法院起诉被告浙江华坚照明科技股份有限公司买卖合同纠纷一案，原告的诉讼请求为判令被告履行双方签订的合同编号为 WD20200424A 的《采购合同》，向原告支付人民币 588 万元货款并提走所购买的 27.3894 吨熔喷布。江苏省级张家港市人民法院对此立案受理（案号：（2020）苏 0582 民初 13523 号）后经审查认为，义乌市公安局于 2020 年 8 月 5 日以王辉涉嫌合同诈骗罪进行立案侦查，2020 年 12 月 31 日该局向江苏省张家港市人民法院发出告知函称，该案与义乌市公安局的在侦案件属同一法律事实，义乌市公安局已就该事实立案侦查，现该案正在侦查中，该案案涉纠纷不属于人民法院受理民事诉讼的范围，应当裁定驳回原告的起诉。故该案已于 2021 年 1 月 7 日被江苏省张家港市人民法院裁定驳回原告的起诉。原告不服该民事裁定书，已向苏州市中级人民法院提起上诉，目前该案正在二审程序中。

3、根据本公司与中国银行股份有限公司义乌市分行签订的最高额保证合同，为义乌市腾龙塑料制品厂提供最高额 438 万的连带责任保证，保证期间为 2021 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 18 日。

10、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,247,485.46	35,655,412.22
1 至 2 年		6,249,384.57
小计	26,247,485.46	41,904,796.79
减：坏账准备	1,312,374.27	2,407,709.07
合计	24,935,111.19	39,497,087.72

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	26,247,485.46	100.00	1,312,374.27	5.00	24,935,111.19	41,904,796.79	100.00	2,407,709.07	5.75	39,497,087.72
其中：组合 1	26,247,485.46	100.00	1,312,374.27	5.00	24,935,111.19	41,904,796.79	100.00	2,407,709.07	5.75	39,497,087.72
合计	26,247,485.46	100.00	1,312,374.27	5.00	24,935,111.19	41,904,796.79	100.00	2,407,709.07	5.75	39,497,087.72

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,247,485.46	1,312,374.27	5.00
合计	26,247,485.46	1,312,374.27	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：参见附注 4.9

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或	其他变动	

			核销	
组合 1	2,407,709.07		1,095,334.80	1,312,374.27
合计	2,407,709.07		1,095,334.80	1,312,374.27

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
义乌市木上电子科技有限公司	11,604,941.51	44.22	580,247.07
义乌上玩进出口有限公司	8,176,541.74	31.15	408,827.08
CHI THANH DEVELOPMENT COMPANY LIMITED	5,982,742.80	22.79	299,137.14
VIETNAM KIM NGHI COMPANY LIMITED	257,155.91	0.98	12,857.80
M/s Creative Mediators Trading	226,103.50	0.86	11,305.18
合计	26,247,485.46	100.00	1,312,374.27

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,996,343.64	1,883,465.10
合计	4,996,343.64	1,883,465.10

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,385,548.88	100,000.00
1 至 2 年	1,977,858.00	
小计	5,363,406.88	100,000.00
减：坏账准备	367,063.24	5,000.00
合计	4,996,343.64	95,000.00

12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,347,858.00	1,987,858.00
备用金	10,000.00	
出口退税款	5,548.88	
合计	5,363,406.88	1,987,858.00

12.2.1.3 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)	

2021年1月1日余额	104,392.90			104,392.90
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	267,670.34			267,670.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	367,063.24			367,063.24

12.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
义乌市怡茄贸易有限公司	往来款	3,370,000.00	1年以内	62.84	168,500.00
张家港维德新材料科技有限公司	往来款	1,877,858.00	1至2年	35.01	187,785.80
义乌莫泰电子商务有限公司	往来款	100,000.00	1至2年	1.86	10,000.00
周宁红	备用金	10,000.00	1年以内	0.19	500.00
出口退税	出口退税款	5,548.88	1年以内	0.10	277.44
合计	/	5,363,406.88	/	100.00	367,063.24

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,400,000.00		9,400,000.00	9,400,000.00		9,400,000.00
合计	9,400,000.00		9,400,000.00	9,400,000.00		9,400,000.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江翟影投资管理有限公司	9,400,000.00			9,400,000.00		
义乌市怡茄贸易有限公司						
合计	9,400,000.00			9,400,000.00		

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,812,112.82	34,033,260.57	19,513,014.01	14,433,593.08
其他业务				
合计	35,812,112.82	34,033,260.57	19,513,014.01	14,433,593.08

12.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
LED 装饰灯	6,886.80
口罩	119,244.00
其他装饰灯具	1,787,464.23
塑料配件	33,898,517.79
按经营地区分类	
境外	27,161,177.42
境内	8,650,935.40
合计	35,812,112.82

13、补充资料

13.1 本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	-57,032.62	
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）	113,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、		

衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	378.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	56,345.88	
所得税影响额	8,451.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	47,894.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.47	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.60	-0.15	-0.15

浙江华坚照明科技股份有限公司

2021年8月26日

第16页至第60页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

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