



# 德润达

NEEQ : 833814

深圳市德润达光电股份有限公司

Shenzhen Derunda Optoelectronics Co.,



## 半年度报告

— 2021 —

□

## 公司半年度大事记

子公司鄱阳县众汇照明材料有限责任公司于 2018 年 8 月 22 日在江西联合股权交易中心成功发行 2000 万可转换债券,于 2018 年 10 月 23 日在江西联合股权交易中心成功发行 1500 万可转换债券,累计成功发行债券金额 3500 万元。2019 年 1 月 3 日,根据公司实际用款需求,提前兑付本金 500 万元。2020 年 11 月 21 日兑付本金 100 万元。2021 年 1 月 21 日兑付本金 100 万元。2021 年 2 月 22 日兑付本金 100 万元。2021 年 5 月 21 日兑付本金 375 万元。2021 年 7 月 7 日兑付本金 1845 万元。债券余额 480 万元。

公司于 2018 年 11 月 9 日通过高新技术企业审查,并取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201844203280 的《高新技术企业证书》,有效期三年。从 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。2021 年高新技术企业复审正在进行当中,目前企业仍按高新技术企业 15%企业所得税优惠税率计税。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	99

## 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。

公司负责人金丰琦、主管会计工作负责人李林及会计机构负责人（会计主管人员）李林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
(一)、市场竞争日趋激烈的风险	随着上游 LED 芯片价格下降及发光效率的提高，LED 产品应用日益普及，需求量迅速增长，吸引了众多国内外厂商参与。随着 LED 照明市场需求的进一步扩大，行业门槛较低，更多的企业将加入到行业中，公司有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。
(二) 行业政策变动风险	LED 封装及应用行业得到了国家产业政策的大力扶持。国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）将半导体照明产品列为“重点领域及其优先主题”；《高效照明产品推广财政补贴资金管理暂行办法》为推动高效照明产品的使用提供了政策支持；《半导体照明节能产业发展意见》提出“到 2015 年，半导体照明节能产业产值年均增长率在 30%左右”等目标。国家科技部发布《半导体照明科技发展“十二五”专项规划》，大力支持 LED 封装行业的发展，如果国家有关产业政策发生不利变化，会对公司的发展造成一定负面影响。
(三) 核心技术人员流失风险	LED 封装行业属于技术密集型行业，公司的产品质量通过专业研发团队几年的摸索已经较为稳定和良好，并积累了成熟的经验，为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入快速增长作出了重大贡献。面对日益激烈的竞争，研发等技术团队将成为决定企业成败的关键因素之一，由于进入行业的时间较短，若公司不能有效控制技术人员的流失，并积极培养技术研发新人，

	将面临技术创新与业务发展受阻的风险。
(四) 原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为晶粒芯片、支架、金线、铝基板及其它电子元器件，公司未来仍然存在原材料价格上涨的风险，尤其是晶粒芯片、支架的波动对公司产品生产升本影响较大，原材料价格波动将对公司经营业绩造成不利影响。
(五) 前五大客户变动风险	公司专注于大功率 LED 产品封装，处于行业中游，下游 LED 灯具厂商为公司主要客户。随着 LED 照明灯具用途在工业、商业、民用领域的延伸，行业竞争逐渐加剧，为应对市场需求和竞争，下游厂商需经常推陈出新，变换产品品种，带动对 LED 封装产品需求变化。公司专注的产品定位与下游客户产品需求无法消除差异存在，公司客户存在变动和不稳定性，将对公司经营业绩产生一定影响。
(六) 公司应收账款发生坏账损失的风险	2020 年末、2021 年 6 月末，公司应收账款净额分别为 18,224,983.44 元,11,096,304.99 元，占总资产的比例分别为 12.28%，8.30%，占比有所下降。是因为公司近期加大了应收账款的催收，并优化了一部分客户所致。随着公司与各子公司的业务正常开展，公司应收账款余额将持续增长。应收账款回款关系到公司整体资金运转，尽管公司制定了良好的货款催收和客户信用控制制度，但是随着整个 LED 产业竞争的加剧，行业风险逐步提高，应收账款可能会面临更大的坏账风险。
(七) 控股股东拥有被吊销关联公司，可能负有个人责任被相关机构处罚的风险	控股股东金丰琦控股的三个关联公司：北京博创盛鑫传媒广告有限公司、鄱阳县鸿祥传媒广告有限公司、温州鸿翔传媒广告有限公司，上述公司由于未按时年检，均处于吊销状态。根据《公司法》相关规定，金丰琦对关联公司的吊销是否负有个人责任尚不确定，如果金丰琦被工商主管机关认定为对关联公司的吊销负有重大责任，则存在被工商主管机关予以行政处罚的风险。
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、本公司、德润达光电、股份公司	指	深圳市德润达光电股份有限公司
德润达有限	指	深圳市德润达光电有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	深圳市德润达光电股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	深圳市德润达光电股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市德润达光电股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市德润达光电股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市德润达光电股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
财务报告	指	非特别指明，指2021年半年度财务报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
鄱阳众汇	指	鄱阳县众汇照明材料有限责任公司
中山达汇	指	中山市达汇光电科技有限公司
LED	指	Light Emitting Diode 的缩写，发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件。
LED 光源	指	所用灯头符合 IEC60061-1，包含 LED 发光体和保持其燃点所必需的元件并使之为一体的灯，这种灯在不损坏其结构的情况下是不可拆卸的。
LED 封装	指	用环氧树脂或有机硅等材料把 LED 芯片和支架包封起来的过程
大功率封装	指	指功率在 1W 以上的 LED 芯片封装统称，包括仿流明，集成，COB 等封装形式。
LED 灯具	指	能分配、透出或转变一个或多个 LED 器件或光源发出光线的一种器具。并包括支撑、固定和保护光源必需的所有器件，以及必须的电路辅助装置和将它们与电源连接的装置。
LED 产业	指	即广义上的半导体照明产业，包括上游 LED 外延生长及芯片生产、中游 LED 光源器件封装及下游 LED 应用产品生产行业。
外延片	指	LED 外延片，外延生产的产物，用于制造 LED 芯片

芯片	指	LED 芯片。具有器件功能的最小单元，具备正负电极、通电后可发光的半导体光电产品，由外延片经特定工艺加工而成。
COB	指	“Chip On Board” 的缩写，即板上芯片
COB 光源	指	将裸芯片用导电或非导电胶粘附在互连基板（支架）上，然后进行引线键合实现电连接的光源，又叫 COB 面光源。
仿流明光源	指	行业将模仿流明公司（即 Lumileds，现更名为“亮锐”公司）的 K2 系列大功率光源统称为仿流明光源
集成光源	指	将多颗芯片集中置放在一个平面支架之内封装后的光源称之为集成光源。
线性 AC	指	是将光源和电子器件，电阻，电容通过回流焊接工艺固焊在同一块铝基板上，变直流驱动为交流驱动。
倒装	指	即通过倒装芯片 (Flip chip)，一种无引脚结构，含有电路单元，通过适当数量的位于其面上的锡球（导电性粘合剂所覆盖），在电气上和机械上连接于电路，此种封装工艺称之为倒装。
光引擎	指	把恒流源和光源做到同一块铝基板上，只要固定到散热器和焊两根电源线就变成灯具。
贴片	指	又称 SMD LED，是一款简易的灯具，它的发光原理就是将电流通过化合物半导体，通过电子与空穴的结合，过剩的能量将以光的形式释出，达到发光的效果。
铝基板	指	铝基板是一种具有良好散热功能的金属基覆铜板，一般单面板由三层结构所组成，分别是电路层（铜箔）、绝缘层和金属基层。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市德润达光电股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Derunda Optoelectronics Co., Ltd.
	Diranda
证券简称	德润达
证券代码	833814
法定代表人	金丰琦

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘海东
联系地址	深圳市龙华区福城街道茜坑社区观澜大道 19 号 9 栋 401
电话	13728913484
传真	0755-29230401
电子邮箱	727805895@qq.com
公司网址	www.szderunda.com
办公地址	深圳市龙华区福城街道茜坑社区观澜大道 19 号 9 栋 401
邮政编码	518110
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部办公室

### 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	2010 年 7 月 27 日
挂牌时间	2015 年 10 月 16 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-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要业务	LED、LED 灯具的生产与销售；电子产品的研发与销售
主要产品与服务项目	LED 光源，铝基板
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）	20,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（金丰琦）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金丰琦），一致行动人为（金腊生）



#### 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	91440300558672033K	否
注册地址	深圳市龙华区福城街道茜坑社区 观澜大道 19 号 9 栋 401	否
注册资本（元）	20,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	大通证券
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号大连期货大厦 39 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）	大通证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,729,399.25	36,357,215.55	12.02%
毛利率%	23.85%	15.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	795,988.85	-1,312,140.23	160.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,148.95	-1,907,414.53	102.21%
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）	1.97%	-3.17%	-
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）	0.10%	-4.60%	-
基本每股收益	0.04	-0.06	166.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,685,307.74	148,469,044.39	-9.96%
负债总计	90,777,357.48	106,418,056.14	-14.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,773,648.64	39,977,659.79	-1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.95	2.05%
资产负债率%（母公司）	45.76%	52.72%	-
资产负债率%（合并）	67.90%	71.68%	-
流动比率	1.15	1.14	-
利息保障倍数	2.48	-2.68	-

##### (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	-6,122,327.66	-5,527.11	-110,669.06%
应收账款周转率	2.36	2.32	-
存货周转率	0.67	0.64	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.96%	-19.97%	-
营业收入增长率%	12.02%	-24.88%	-
净利润增长率%	160.66%	-262.97%	-

#### （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

公司主营业务为 LED 产品的封装及成品灯具,及铝基板的生产与销售,主要产品为仿流明光源、COB 光源、集成光源、线性 AC、贴片产品、成品灯具、铝基板等,本年度公司业务已由大功率 LED 产品封装、成品灯具的生产销售,拓展至上游的铝基板生产销售,打造 LED 产业链一体化模式。目前铝基板生产已步入正轨,将成为公司的支柱产业。公司现有 14 名研发人员,其中 11 名为公司核心技术人员,均具有多年行业经验,且报告期内一直在公司任职。公司现有 40 项实用新型专利,均为公司研发人员的职务发明,所有权人均为公司。

公司从原材料的采购起进行品质的把控。供应商销售规模需与公司持平或者大于公司,以保障供应商的抗风险能力和持续供货能力;供应商需拥有相应技术和研发能力,可提供高质量的原料供应和售后服务及相关技术支持。原材料采购主要以直接采购和代理商采购两种模式。制造商在国内生产的原材料,采取直接采购模式;制造商在国外生产的原材料,主要通过其国内直属销售公司或授权代理商进行采购。所有原材料的技术服务和支 持全部由制造商提供。

公司主要采取厂家直销的模式进行产品销售,客户主要为下游灯具生产厂商,如商业、民用照明领域的佛山市南海嘉美时代照明有限公司、中山华艺灯饰照明股份有限公司等全国十强灯具企业;户外照明领域的广东奥科特新材料科技股份有限公司、宁波宜升光电科技公司等企业。公司对客户提供良好的售后服务品质保障,主要包括:(1)先行赔付制度,公司对所售产品实行先行赔付保证制度,如果因光源问题导致灯具不发光,公司将全灯赔付。(2)承诺函制度,公司从原材料入手把控产品品质,向客户出具承诺函(产品所用原材料品牌、正品质量保证,产品质量标准),并在订单或销售合同中与客户约定可通过第三方检测机构对产品进行检测,如有产品质量与承诺函质量标准不符,客户有权拒付货款。

#### （二） 经营情况回顾

公司 2021 年上半年受到新冠疫情影响,国内外、上下游需求减少,但销售收入及利润等各财务指标都有增长。随着疫情减弱,下半年的生产、销售将会有更大的提高。现在是行业整合期,良性的竞争有助于淘汰落后产能,优质企业将可以脱颖而出,公司在此期间不断优化客户,改进管理,提升回款速

度和客户满意度，等产能有效出清之时，将是公司借势而起之机。

公司在坚持以大功率 LED 封装为发展主引擎，沿着产业链，向下游 LED 成品灯具与上游铝基板拓展业务，现成品灯具与铝基板业务已初具规模，开始和封装业务形成协同效应，未来公司将坚持 LED 全产业链的协同规模化发展战略，打造一体化 LED 灯具整体解决方案，为终端客户提供高品质产品和服务。

## 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,958,976.33	5.95%	9,570,675.85	6.45%	-16.84%
应收账款	11,096,304.99	8.30%	18,224,983.44	12.28%	-39.11%
预付款项			3,905,496.69	2.63%	-100.00%
其他应收款	1,447,484.05	1.08%	2,352,873.14	1.58%	-38.48%
存货	45,255,775.49	33.85%	47,463,500.95	31.97%	-4.65%
固定资产	18,425,864.07	13.78%	19,802,745.49	13.34%	-6.95%
在建工程	45,481,492.01	34.02%	43,118,098.61	29.04%	5.48%
短期借款	7,600,000.00	5.68%	3,000,000.00	2.02%	153.33%
应付票据	9,109,064.40	6.81%	13,873,655.56	9.34%	-34.34%
应付账款	17,820,346.54	13.33%	30,782,923.22	20.73%	-42.11%
其他应付款	13,542,493.22	10.13%	9,895,788.51	6.67%	36.85%
长期借款	9,600,000.00	7.18%	5,000,000.00	3.37%	92.00%
应付债券	23,250,000.00	17.39%	29,000,000.00	19.53%	-19.83%
资产总计	133,685,307.74	100%	148,469,044.39	100%	-9.96%

### 项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期末货币资金余额 7,958,976.33 元，较上年期末 9,570,675.85 元，减少 16.84%，主要系公司支付供应商货款较之前及时，开承兑汇票比例降低。

(2) 应收账款：本期末余额 11,096,304.99 元，较上期末减少 39.11%，主要系公司加强应收账款管控，

所以应收账款回款较之前有明显好转。

(3)、预付款项：本期预付款项较上期减少 100%，主要是公司采购方式预付款客户减少。

(4) 其他应收款：本期末余额 1,447,484.05 元，较上期末减少 38.48%，主要系公司部分往来减少所致。

(5) 存货：本期末存货余额 45,255,775.49 元，较上期末减少 4.65%，属于正常生产波动。

(6) 固定资产：本期末余额 18,425,864.07 元，较上期末减少 6.95%，主要是处理少数固定资产所致。

(7) 在建工程：本期末余额 45,481,492.01 元，较上期末增加 5.48%，主要系子公司鄱阳众汇照明材料有限责任公司增长的投资。

(8) 短期借款：本期末余额 7,600,000 元，较上期末增加 153.33%，主要系公司新增贷款所致。

(9) 应付票据：本期余额 9,109,064.40，较上年同期减少 34.34%。主要是公司加快支付货款，减少了票据的开立。

(10) 应付账款：本期末余额 17,820,346.54，较上期减少 42.11%。主要是公司加快支付供应商货款。

(11) 其他应付款：本期末余额 13,542,493.22 元，较上期末增加 36.85%，主要系增加往来款所致。

(12) 长期借款：本期末余额 9,600,000.00 元，较上期末增加 92.00%，主要是增加了银行借款。

(13) 应付债券：本期末余额 23,250,000.00 元，较上期末减少了 19.83%，主要是按合同兑付了本金 575 万元。

## 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	40,729,399.25		36,357,215.55		12.03%
营业成本	31,014,041.78	76.45%	30,582,884.60	84.12%	1.41%
毛利率	23.85%		15.88%		
销售费用	2,575,705.22	6.32%	2,091,487.18	5.75%	23.15%
管理费用	3,323,250.19	8.16%	2,721,089.85	7.48%	22.13%
研发费用	2,692,496.97	6.61%	2,104,752.11	5.79%	27.92%
财务费用	795,388.08	1.95%	745,862.55	2.05%	6.64%
其他收益	654,749.98	1.61%	549,195.36	1.51%	19.22%
营业利润	757,872.98	1.86%	-1,617,482.86	-4.45%	146.86%
营业外收入	237,296.00	0.58%	141,726.88	0.39%	67.43%
营业外支出	90,463.23	0.22%	77,030.97	0.21%	17.44%
利润总额	904,704.86	2.22%	-1,552,786.95	-4.27%	158.26%
净利润	856,962.01	2.10%	-1,571,406.39	-4.32%	154.53%

经营活动产生的现金流量净额	-6,122,327.66	-	-5,527.11	-	-110,669.06%
投资活动产生的现金流量净额	-991,851.09	-	-3,268,204.53	-	69.65%
筹资活动产生的现金流量净额	8,112,204.36	-	-437,055.42	-	1,956.10%

### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入：本期公司实现销售收入 40,729,399.25 元，较上年同期增加 12.03%，主要系公司今年各项业务相对去年正常进行，但受疫情的影响，收入略有增长。

(2) 营业成本：本期营业成本 31,014,041.78 元，较上年略有增长。由于公司对部分毛利低的客户进行了优化，未来毛利率会有相应的增长。

(3) 销售费用：本期销售费用 2,575,705.22 元，较去年同期增长 23.15%。公司加大的业务端的投入，以期收入有较大的增长。

(4) 管理费用：本期产生管理费用 3,323,250.19 元，较上年同期增加 22.13%，，主要是今年各项业务正常展开，费用同比增长。

(5) 研发费用：本期产生费用 2,692,496.97 元，较上期增长 27.92%，近半年，公司加大了研发的投入。

(6) 财务费用：本期财务费用为 795,388.08 元，相比上年同期增长了 6.64%，主要是源于公司与子公司均有新增贷款所致。

(7) 其他收益：本期收入 654,749.98 元，相比上年同期增长 19.22%。主要为公司收到政府信息化与研发补贴款较去年同期略有增长。

(8) 营业利润：本期利润为 757,872.98 元，较去年同期增长 146.86%，公司收入相对去年有所增长，大于成本费用的增速，因此，整体利润有所增加。

(9) 营业外收入：本期营业外收入为 237,296 元，较去年同期增长 67.43%。主要为江西收到的政府土地税补贴高于往年。

(10) 营业外支出：本期营业外支出为 90,463.23 元，较去年同期增长 17.44 元。主要为产品退货较去年同期略有增长。

(11) 利润总额：本期利润总额为 904,704.86 元，较去年同期增长 158.26%，主要是今年收入同比增速高于成本费用增速。

(12) 净利润：本期净利润为 856,962.01 元，较去年同期增长 154.53%。主要原因一方面公司收入增长较多，另一方面，由于所得税减免政策，公司交税较少所致。

(13) 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 110,669.06%，主要是本年销售收入虽有增长，但应收的现金流入减少，其他的固定费用支出变化不大所致。

(14) 投资活动产生的现金流量净额较上期增加 69.65%，主要是本期投资活动较少，购买设备较少所致。

(15) 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,956.10%，主要是为了解决公司流动资金紧张的问题，公司加大了银行融资所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	654,749.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,832.77

非经常性损益合计	801,582.75
所得税影响数	47,742.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	753,839.90

#### 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 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会【2018】35 号)，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响，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
鄱阳县众汇照明材料有限责任公司	子公司	铝基板的生产销售	56,000,000	78,956,680.83	14,228,677.44	20,125,610.27	406487.71
中山市达汇光电科	子公司	成品	1,000,000	1,997.97	556,825.12	905,821.44	-43613.48

技有限公司		灯具的生产销售					
-------	--	---------	--	--	--	--	--

(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 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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(六)
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.(七)
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	担保对象是否为公司控股股东、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			
鄱阳县众汇照明材料有限责任公司	是	5,000,000	0		2021年6月3日	2021年6月12日	保证	连带	已事前及时履行
鄱阳县众汇照明材料有限责任公司	是	3,000,000	0		2020年6月3日	2021年6月2日	保证	连带	已事前及时履行
鄱阳县众汇照明材料有限责任公司	是	9,000,000	9,000,000		2021年6月5日	2024年6月4日	保证	连带	已事前及时履行
鄱阳县众汇照明材料有限责任公司	是	3,000,000	3,000,000		2021年6月16日	2022年6月15日	保证	连带	已事前及时履行
金丰琦	是	5,400,000	5,400,000		2020	2023	保证	连带	已事

					年 8 月 25 日	年 8 月 24 日			前及 时履 行
总计	-	25,400,000	17,400,000		-	-	-	-	-

**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）	25,400,000	17,400,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,400,000	5,400,000
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	20,000,000	12,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况:**

无
---

**（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） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2021-030	鄱阳县众汇照明材料有限责任公司二期土地 19.7 亩，厂房 12571 平方米（6 层）及附属不动构筑物资产	2050 万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

本次交易的目的在于优化子公司资源配置，推动子公司健康发展，符合子公司经营发展需要，不会对子公司的主营业务、财务状况及经营成果造成重大不利影响。

**（五） 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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	19,000,000	19,000,000

### 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：

1、根据公司业务发展的需求，公司与深圳农村商业银行观澜支行签订 200 万元人民币授信额度协议，授信期间为 36 个月，由金丰琦、金腊生、李二成、刘海东作为保证人，提供最高额连带责任保证。本次关联交易是关联方为公司贷款追加授信额度提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、为解决子公司流动资金紧缺的需要，公司控股子公司鄱阳县众汇照明材料有限责任公司（以下简称“子公司”）拟向鄱阳饶盛投资经营有限公司（以下简称“饶盛公司”）申请借款，借款总金额为人民币 500 万元，用于归还鄱阳农商银行到期贷款，期限为 10 天，具体内容以子公司与饶盛公司签订的借款合同为准。

公司股东金腊生与子公司股东丰漫清，以鄱阳镇建设路博源城 233-236 号和洪家巷 29 号的二处土地、房产作为抵押，为本次借款担保。

公司、公司控股股东及实际控制人金丰琦、公司股东及实际控制人金腊生、公司股东刘海东、李二成及子公司股东施善武、丰漫清、李正丰为子公司向饶盛公司申请借款提供连带责任保证担保。

本次担保借款，是子公司正常经营发展的资金需求，有利于子公司持续稳定经营，促进子公司快速、稳定发展，是合理的、必要的。本次借款及担保事项风险可控，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响。

3、为解决子公司流动资金紧缺的需要，公司控股子公司鄱阳县众汇照明材料有限责任公司（以下简称“子公司”）拟向鄱阳县农村商业银行（以下简称“农商行”）申请借款，借款总金额为人民币 900 万元，用于公司采购原材料，期限为三年，具体内容以子公司与农商行签订的借款合同为准。

子公司以鄱阳工业区芦田产业基地 3-3-3-1 地块内 2 号厂房（不动产证：赣（2019）鄱阳县不动产第 006019 号）作为抵押。同时，公司股东金腊生与子公司股东丰漫清，以鄱阳镇建设路博源城 233-236 号和洪家巷 29 号的二处土地、房产作为抵押，为本次借款担保。

公司、公司控股股东及实际控制人金丰琦、公司股东及实际控制人金腊生、公司股东刘海东、李二成及子公司股东施善武、丰漫清、李正丰为子公司向农商行申请借款提供连带责任保证担保。

本次担保借款，是子公司正常经营发展的资金需求，有利于子公司持续稳定经营，促进子公司快速、稳定发展，是合理的、必要的。本次借款及担保事项风险可控，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响。

4、为解决子公司采购流动资金紧缺的需要，公司控股子公司鄱阳县众汇照明材料有限责任公司（以下简称“子公司”）拟向江西鄱阳农村商业银行股份有限公司营业部（以下简称“农商行”）申请授信，贷款总金额为人民币 300 万元，用于原材料采购，期限为 12 个月，具体内容以子公司与农商行签订的借款合同为准。此贷款为 2020 年 6 月鄱阳农商行下放的 300 万元贷款续贷。

公司、公司控股股东及实际控制人金丰琦、子公司股东施善武、丰漫清、李正丰为子公司向农商行申请授信提供保证担保。

本次担保借款，是子公司正常经营发展的资金需求，有利于子公司持续稳定经营，促进子公司快速、稳定发展，是合理的、必要的。本次借款及担保事项风险可控，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响。

## （六） 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	2015年7月9日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年7月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月9日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年7月9日		正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## （七） 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
承兑汇票保证金	保证金	质押	5,908,640.49	4.42%	开立银行承兑汇票
厂房	固定资产	抵押	8,074,628.70	6.04%	银行融资贷款
土地使用权	无形资产	抵押	3,407,883.75	2.55%	银行融资贷款
总计	-	-	17,391,152.94	13.01%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、 开立银行承兑汇票是确保公司采购正常运营的需要，有利于公司资金周转。
- 2、 子公司一期厂房、土地使用权抵押担保，是向农商行申请贷款所需，满足公司资金需求。

## 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	4,356,250	21.25%	0	4,356,250	21.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,331,250	16.25%	0	3,331,250	16.25%

	董事、监事、高管	4,356,250	21.25%	0	4,356,250	21.25%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,143,750	78.75%	0	16,143,750	78.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,068,750	63.75%	0	13,068,750	63.75%	
	董事、监事、高管	13,068,750	63.75%	0	13,068,750	63.75%	
	核心员工			0			
总股本		20,500,000	-	0	20,500,000	-	
普通股股东人数							4

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	金丰琦	13,325,000	0	13,325,000	65%	9,993,750	3,331,250	0	0
2	金腊生	3,075,000	0	3,075,000	15%	3,075,000	0	0	0
3	刘海东	2,050,000	0	2,050,000	10%	1,537,500	512,500	0	0
4	李二成	2,050,000	0	2,050,000	10%	1,537,500	512,500	0	0
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		20,500,000	0	20,500,000	100%	16,143,750	4,356,250	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东金腊生与金丰琦系父子关系。									

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

#### (一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
	江右私募可转债【2018】年【048】号	20,000,000	15,500,000	2018.8.22-2025.8.22	
	江右私募可转债【2018】年【048】号	9,000,000	7,750,000	2018.10.23-2025.10.23	

#### 转股价格的历次调整或者修正情况:

鄱阳众汇私募可转债于 2018 年 8 月 20 日在江西联合股权交易中心完成备案, 备案发行规模为 4,000 万元, 2018 年 8 月 22 日完成第一次发行 2,000 万元, 2018 年 10 月 23 日完成第二次发行 1,500 万元。其中, 第二次发行的 1,500 万元私募可转债, 鄱阳众汇于 2019 年 1 月 3 日提前兑付本金 500 万元。2020 年 11 月 21 日, 兑付本金 100 万元。2021 年 1 月 21 日兑付本金 100 万元。2021 年 2 月 22 日兑付本金 100 万元。2021 年 5 月 21 日兑付本金 375 万元。2021 年 7 月 7 日兑付本金 1,845 万元。债券余额 480 万元。

## （二）前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	证券简称		
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	鄱阳饶盛投资经营有限公司	29,000,000	23,250,000

注:公司于 2018 年 8 月 8 日召开公司第二届董事会第二次会议,审议通过《关于<控股子公司鄱阳县众汇照明材料有限责任公司在江西联合股权交易中心非公开发行可转换公司债券>的议案》(公告编号:2018-033),并提交 2018 年第五次临时股东大会审议通过,《2018 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号:2018-038);并于 2019 年 3 月 22 日召开第二届董事会第五次会议,审议通过《关于<控股子公司鄱阳县众汇照明材料有限责任公司在江西联合股权交易中心非公开发行可转换公司债券(第二期)>的议案》(公告编号:2019-002),并提交 2019 年第二次临时股东大会审议通过,《2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2019-011)。

鄱阳众汇非公开发行可转换公司债券转股的具体情况为:

### 1.转股触发条件

当鄱阳众汇在任一付息日未按约定支付利息或在兑付日/到期日无法按约定兑付本息时,鄱阳饶盛投资经营有限公司有权申请对每次发行的私募可转债未兑付本息进行转股。

### 2.转股条件

- (1) 符合转股触发条件;
- (2) 符合法律规、监管定以及江西联股权交易中心要求。

### 3. 转股期限

本次发行的私募可转债自成立之日起,鄱阳饶盛投资经营有限公司可在达到转股触发条件之日起 6 个月内(含达到触发条件起 6 个月当日)向江西联合股权交易中心提交转股申请,申请期外其他时间的转股申请为无效申请。

### 4. 转股权比例的确定方式

鄱阳饶盛投资经营有限公司有权选择全部或部分转股,未转股部分仍按债券持有到期。本次发行的私募可转债持有人在转股期间申请转股时,转换为股权/注册资本的比例的计算方式为:

$$C=A/(A+B)$$

其中, A 为申请转股的本金与未兑付利息之和。B 为转股申请日经双方认可的具有证券评级资格的资产评估机构评估的基于转股申请日的鄱阳众汇的净资产价值。

(三) 转股情况

适用 不适用

(四) 赎回和回售情况

适用 不适用

(五) 契约条款履行情况

适用 不适用

(六) 其他事项

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
金丰琦	董事长	男	1981年7月	2018年7月7日	2021年7月7日
	总经理			2018年12月21日	2021年7月7日
刘海东	董事	男	1982年8月	2018年7月7日	2021年7月7日
	副总经理			2018年12月21日	2021年7月7日
李二成	董事	男	1984年8月	2018年7月7日	2021年7月7日
	副总经理			2018年12月21日	2021年7月7日
张彩珍	董事	女	1986年12月	2018年7月7日	2021年7月7日
金锋	董事	男	1984年5月	2018年7月7日	2021年7月7日
黄明	监事	男	1974年2月	2018年7月7日	2021年7月7日
安辉	监事	男	1987年11月	2020年3月5日	2021年7月7日
符小根	监事	男	1984年12月	2020年9月18日	2021年7月7日
李林	财务负责人	男	1976年6月	2018年12月21日	2021年7月7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:

金丰琦与实际控制人金腊生系父子关系,李二成与张彩珍系夫妻关系,除此之外,董事、监事、高级管理人员与实际控制人、控股股东间无其他关系。

#### (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	25	24
生产人员	127	118
销售人员	7	7
技术人员	14	14
行政人员	10	9
员工总计	183	172

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	7,958,976.33	9,570,675.85
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）	11,096,304.99	18,224,983.44
应收款项融资			
预付款项	五、（三）		3,905,496.69
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）	1,447,484.05	2,352,873.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	45,255,775.49	47,463,500.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	32,480.26	22,788.12
<b>流动资产合计</b>		<b>65,791,021.12</b>	<b>81,540,318.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（七）	18,425,864.07	19,802,745.49
在建工程	五、（八）	45,481,492.01	43,118,098.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	3,414,463.29	3467120.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	572,467.25	540,762.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		67,894,286.62	66,928,726.2
<b>资产总计</b>		133,685,307.74	148,469,044.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十一）	7,600,000.00	3,000,000
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、（十二）	9,109,064.40	13,873,655.56
应付账款	五、（十三）	17,820,346.54	30,782,923.22
预收款项	五、（十四）	7,155,112.15	
合同负债	五、（十五）		10,018,462.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	1,680,866.94	1,986,360.95
应交税费	五、（十七）	286,140.81	756,382.28
其他应付款	五、（十八）	13,542,493.22	9,895,788.51
其中：应付利息			15,938.89
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			1,302,400.07
<b>流动负债合计</b>		57,194,024.06	71,615,972.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十九）	9,600,000.00	5,000,000.00
应付债券	五、（二十）	23,250,000.00	29,000,000.00
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	733,333.42	802,083.4
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		33,583,333.42	34,802,083.4
<b>负债合计</b>		90,777,357.48	106,418,056.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十二)	20,500,000.00	20,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	4,612,846.67	4,612,846.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	2,098,164.90	2,098,164.90
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	13,562,637.07	12,766,648.22
归属于母公司所有者权益合计		40,773,648.64	39,977,659.79
少数股东权益		2,134,301.62	2073328.46
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		42,907,950.26	42,050,988.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		133,685,307.74	148,469,044.39

法定代表人：金丰琦

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,795,993.53	9,232,177.6
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	12,749,712.04	26,148,286.35
应收款项融资			
预付款项			2,738,501.54
其他应收款	十四、(二)	3,656,582.22	1,686,554.2
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,015,011.3	32,700,049.5
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		32,480.26	22,788.12
<b>流动资产合计</b>		<b>61,249,779.35</b>	<b>72,528,357.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	18,850,000	18,850,000
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		6,328,926.07	6,764,902.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,579.54	19,738.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		329,914.89	329,914.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,515,420.5</b>	<b>25,964,555.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,765,199.85</b>	<b>98,492,912.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,600,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,109,064.4	13,873,655.56
应付账款		13,503,564.89	17,072,224.57
预收款项			
合同负债			7,880,544.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,160,372.39	1,374,608.52
应交税费		185,959.56	233,888.55
其他应付款		9,813,773.61	9,666,392.75
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,024,470.82
<b>流动负债合计</b>		38,372,734.85	51,125,785.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		733,333.42	802,083.4
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,333,333.42	802,083.4
<b>负债合计</b>		39,706,068.27	51,927,868.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,500,000	20,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,122,846.67	5,122,846.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,098,164.9	2,098,164.9
一般风险准备			
未分配利润		19,338,120.01	18,844,032.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		47,059,131.58	46,565,043.8
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		86,765,199.85	98,492,912.78

### （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		40,729,399.25	36,357,215.55
其中：营业收入	五、（二十六）	40,729,399.25	36,357,215.55

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,626,277.14	38,523,896.24
其中：营业成本	五、（二十六）	31,014,041.78	30,582,884.60
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、（二十七）	225,304.9	277,819.95
销售费用	五、（二十八）	2,575,705.22	2,091,487.18
管理费用	五、（二十九）	3,323,250.19	2,721,089.85
研发费用	五、（三十）	2,692,496.97	2,104,752.11
财务费用	五、（三十一）	795,388.08	745,862.55
其中：利息费用			637,907.99
利息收入			17,072.50
加：其他收益	五、（三十二）	654,749.98	549,195.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）		2.47
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		757,872.09	-1,617,482.86



加：营业外收入	五、（三十四）	237,296.00	141,726.88
减：营业外支出	五、（三十五）	90,463.23	77,030.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		904,704.86	-1,552,786.95
减：所得税费用	五、（三十六）	47742.85	18,619.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		856,962.01	-1,571,406.39
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）	五、（三十七）	856,962.01	-1,571,406.39
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）		60,973.16	-259,266.16
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		795,988.85	-1,312,140.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收			

益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		856,962.01	-1,571,406.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		795,988.85	-1,312,140.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		60,973.16	-259,266.16
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.06

法定代表人：金丰琦

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	22,453,960.01	20,822,933.23
减：营业成本	十四、（四）	16,533,942.69	16,409,847.69
税金及附加		94,603.48	83,608.81
销售费用		1,815,851.58	1,192,072.39
管理费用		1,932,970.55	1,700,204.83
研发费用		1,917,222.6	1,502,475.52
财务费用		345,454.46	282,761.23
其中：利息费用			199,575.47
利息收入			16,662.93
加：其他收益		654,749.98	549,195.36
投资收益（损失以“-”号填列）			2.47
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		468,664.63	201,160.59
加：营业外收入		74,266.00	
减：营业外支出		1,100.00	77,030.97

<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		541,830.63	124,129.62
减：所得税费用		47,742.85	18,619.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		494,087.78	105,510.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		494,087.78	105,510.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		494,087.78	105,510.18
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,591,642.94	41,930,984.79
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		55,605.37	581,557.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	2,211,547.35	6,821,995.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		58,858,795.66	49,334,538.16
购买商品、接受劳务支付的现金		48,449,611.97	38,037,258.79
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		6,220,440.35	6,462,241.69
支付的各项税费		1,387,588.32	1,132,548.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	8,923,482.68	3,708,015.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		64,981,123.32	49,340,065.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,122,327.66	-5,527.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		991,851.09	3,268,204.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		991,851.09	3,268,204.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-991,851.09	-3,268,204.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,700,000	6,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十	10,868,365.62	

	八)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,568,365.62	6,800,000.00
偿还债务支付的现金	五、(三十八)	10,750,000	6,345,571.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,752,353.62	662,519.53
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	五、(三十八)	5,953,807.64	228,964.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,456,161.26	7,237,055.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,112,204.36	-437,055.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		998,025.61	-3,710,787.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,052,310.23	5,233,696.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,050,335.84	1,522,909.70

法定代表人：金丰琦

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,866,533.49	25,707,968.94
收到的税费返还		55,605.37	480,445.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,048,517.35	6,781,381.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,970,656.21	32,969,795.43
购买商品、接受劳务支付的现金		29,154,011.37	26,839,293.59
支付给职工以及为职工支付的现金		3,571,566.23	3,617,739.37
支付的各项税费		949,792.12	700,751.23
支付其他与经营活动有关的现金		6,021,295.53	2,411,239.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,696,665.25	33,569,023.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,726,009.04	-599,228.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,413	161,190.63
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		115,413	161,190.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-115,413	-161,190.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,700,000	3,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,518,365.62	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,218,365.62	3,800,000.00
偿还债务支付的现金			6,345,571.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,594.88	199,575.47
支付其他与筹资活动有关的现金		5,953,807.64	228,964.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,203,402.52	6,774,111.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,014,963.10	-2,974,111.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,173,541.06	-3,734,530.44
加：期初现金及现金等价物余额		713,811.98	4,560,128.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,887,353.04	825,598.29

### 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:

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会【2018】35 号),公司于 2021年1 月 1 日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用资产和租赁负债。根据衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益 无影响,执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

## （二） 财务报表项目附注

### 一、 公司基本情况

深圳市德润达光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市德润达光电有限公司（以下简称德润达公司），于 2010 年 7 月 27 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市，公司现持有统一社会信用代码为 91440300558672033K 的营业执照，注册资本 2,050.00 万元，股份总数 2,050 万股（每股面值 1 元），于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 833814。

公司住所：深圳市龙华区福城街道茜坑社区观澜大道 19 号 9 栋 401。

经营范围：LED、LED 灯具的生产与销售；电子产品的研发与销售；国内贸易，货物及技术进出口。

主要产品与服务项目：LED、LED 灯具的生产与销售；电子产品的研发与销售

本公司本期纳入合并范围的主体共 2 户，与上年相同，没有变化。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司全体董事于 2021 年 8 月 27 日决议批准。

### 二、 财务报表编制基础

#### （一） 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

#### （二） 持续经营

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1) 同一控制下企业合并

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

##### 2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

##### 1、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整

体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存

收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 2、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（七）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（八）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。在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。

##### **1、金融工具的分类**

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### (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

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

## 5、金融负债终止确认

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）。

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提

减值准备和确认信用减值损失。

## 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款。



应收票据分为应收商业承兑汇票和银行承兑汇票。对于应收商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；应收银行承兑汇票不计提坏账。

本公司对应收款项根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

①单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
外部客户	账龄状态	预期信用损失率
合并范围内的关联方	关联方关系	不计提

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

A、对外部客户组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	15%	15%
2 至 3 年（含 3 年）	30%	30%
3 至 4 年（含 4 年）	50%	50%
4 至 5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

(十) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

## 2. 存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法。

### **(十一) 持有待售资产**

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为

资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

## ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（五）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价

值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

### **（十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备及其他、。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	5 至 10 年	5	9.50—19.00
运输工具	年限平均法	10 年	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3 至 5 年	5	19.00-31.67

## 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (十四) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## (十五) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



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

## （十六）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，包括土地使用权、软件、商标等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **（十七）长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

### **（十八）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **（十九）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服务的义务部分确认为合同负债。

### **（二十）职工薪酬**

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞

退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情

况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十二）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用履约进度确认收入，当履约进度不能合理确定时，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。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司按照合同约定，将产品发送至客户指定地点，经客户验收合格后，商品控制权发生转移，确认产品的销售收入。

## （二十四）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

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

(1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## (二十五) 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或非货币性资产，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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## **（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会【2018】35 号)，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

### 2、 会计政策变更的影响

无。

### 3、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%
城建税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

## 2、 税收优惠及批文

### 1、 企业所得税

公司于 2018 年 11 月 9 日通过高新技术企业审查，并取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201844203280 的《高新技术企业证书》，有效期三年。从 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2021 年高新企业复审正在进行当中，目前企业仍按高新技术企业 15%企业所得税优惠税率计税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	196,355.47	75,164.32
银行存款	1,853,980.37	977,145.91
其他货币资金	5,908,640.49	8,518,365.62
合计	7,958,976.33	9,570,675.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	5,908,640.49	8,518,365.62
合计	5,908,640.49	8,518,365.62

### (二) 应收账款

#### 1、 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,274,198.06
1-2年(含2年)	5,529,493.05
2-3年(含3年)	1,053,952.55
3-4年(含4年)	1,246,298.80
4至5年(含5年)	124,157.81
5年以上	412,956.03
小 计	13,641,056.30
减: 坏账准备	2,544,751.31
合 计	11,096,304.99

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,641,056.30	100.00	2,544,751.31	18.66	11,096,304.99
其中:					
外部客户	13,641,056.30	100.00	2,544,751.31	18.66	11,096,304.99
合 计	13,641,056.30	—	2,544,751.31	—	11,096,304.99

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,769,734.75	100	2,544,751.31	12.25	18,224,983.44
其中:					
外部客户	20,769,734.75	100	2,544,751.31	12.25	18,224,983.44
合 计	20,769,734.75	—	2,544,751.31	—	18,224,983.44

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按外部客户组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,274,198.06	263,709.90	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	5,529,493.05	829,423.96	15.00%
2-3 年 (含 3 年)	1,053,952.55	316,185.77	30.00%
3-4 年 (含 4 年)	1,246,298.80	623,149.40	50.00%
4 至 5 年 (含 5 年)	124,157.81	99,326.25	80.00%
5 年以上	412,956.03	412,956.03	100.00%
合 计	13,641,056.30	2,544,751.31	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,544,751.31				2,544,751.31
合 计	2,544,751.31				2,544,751.31

4、本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021-6-30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市风驰科技贸易有限公司	1,580,019.76	11.58	79,000.99
扬州市腾发光电有限公司	682,676.33	5.00	102,401.45
宁波市奉化浩轩光电有限公司	161,282.38	1.18	8,064.12
宁波市国华光电科技有限公司	273,290.6	2.00	13,664.53
中山市晶世达光电科技有限公司	614,063.06	4.50	184,218.92
合 计	3,311,332.13	24.27	387,359.01

6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内		100.00	3,905,496.69	100.00
合计		100.00	3,905,496.69	100.00

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,447,484.05	2,352,873.14
合 计	1,447,484.05	2,352,873.14

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	728,409.75
1 至 2 年 (含 2 年)	653,478.9
2 至 3 年 (含 3 年)	328,968.86
3 至 4 年 (含 4 年)	84,972.00
4 至 5 年 (含 5 年)	-
5 年以上	-
小 计	1,795,829.51
减: 坏账准备	348,345.46
合 计	1,447,484.05

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	378,268.86	378,268.86
往来款	1,333,560.65	2,322,949.74
其他	84,000.00	
小 计	1,795,829.51	2,701,218.60
减：坏账准备	348,345.46	348,345.46
合 计	1,447,484.05	2,352,873.14

## (3) 坏账准备计提情况

A. 截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,795,829.51	348,345.46	1,447,484.05
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,795,829.51	348,345.46	1,447,484.05

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,795,829.51		348,345.46	1,447,484.05	
其中：应收押金	378,268.86		13626	364,642.86	
应收往来款	1,333,560.65		334719.46	998,841.19	
应收其他款项	84,000.00		0	84,000.00	

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021-6-30	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
吴士国	往来款	514,321.00	1-2 年	28.63	25,716.05
押金	押金	378,268.86	1-2 年	21.06	13,626.00
代付社保	代付款	50,614.51	1 年以内	2.81	2,530.73
周慧杰	往来款	53,122.00	2 年	2.96	7,968.30

吴士民	往来款	50,941.00	1-2 年	3.51	4,250.00
合计		1,047,267.37		60.21	54,091.08

(5) 本期无涉及政府补助的其他应收款

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

## (五) 存货

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	8,712,151.33		8,712,151.33	10,337,648.21		10,337,648.21
在产品	5,418,535.67		5,418,535.67	4,925,878.34		4,925,878.34
产成品	9,082,857.38		9,082,857.38	9,642,059.30		9,642,059.30
周转材料	318,642.03		318,642.03	1,218,284.76		1,218,284.76
低值易耗品						
发出商品	21,723,589.08		21,723,589.08	21,339,630.34		21,339,630.34
委托加工物资			-			
合计	45,255,775.49		45,255,775.49	47,463,500.95		47,463,500.95

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司不存在需计提存货跌价准备的情形。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	-	
预缴企业所得税	32,480.26	22,788.12
待摊费用	-	
合计	32,480.26	22,788.12

## (七) 固定资产

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,425,864.07	19,802,745.49



固定资产清理		
合计	18,425,864.07	19,802,745.49

## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、2020-12-31	9,504,673.73	23,727,015.34	936,429.71	1,519,106.15	35,687,224.93
2、本期增加金额		89,823.01	-	12,312.38	102,135.39
(1) 购置		89,823.01	-	12,312.38	102,135.39
3、本期减少金额			-		0
(1) 处置或报废					0
(2) 其他减少					0
4、2021-6-30	9,504,673.73	23,816,838.35	936,429.71	1,531,418.53	35,789,360.32
二、累计折旧					
1、2020-12-31	1,184,602.22	12,993,741.51	481,361.38	1,224,774.33	15,884,479.44
2、本期增加金额	225,612.71	1,040,935.96	76,841.04	135,527.10	1,478,916.81
(1) 计提	225,612.71	1,040,935.96	76,841.04	135,527.10	1,478,916.81
3、本期减少金额		-	-		
(1) 处置或报废					
4、2021-6-30	1,410,214.93	14,034,677.47	558,202.42	1,360,301.43	17,363,396.25
三、减值准备					
1、2019-12-31					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2020-12-31					
四、账面价值					
1. 2021-6-30	8,094,458.80	9,782,160.88	378,227.29	171,117.10	18,425,964.07

1. 2020-12-31	8,320,071.51	10,733,273.83	455,068.33	294,331.82	19,802,745.49
---------------	--------------	---------------	------------	------------	---------------

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末使用受限的资产详见本附注五（四十五）、所有权或使用权受到限制的资产。

## (八) 在建工程

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	45,481,492.01	43,118,098.61
工程物资		
合计	45,481,492.01	43,118,098.61

### 2、在建工程

#### (1) 在建工程情况

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
2号楼建设工程	45,481,492.01		45,481,492.01	43,118,098.61		43,118,098.61
合计	45,481,492.01		45,481,492.01	43,118,098.61		43,118,098.61

## (九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值合计			
1. 2020-12-31	4,014,403.74	487,058.26	4,501,462.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加	-		-
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-		-
(2) 其他转出	-		-
4. 2021-6-30	4,014,403.74	487,058.26	4,501,462.00

二. 累计摊销			
1. 2020-12-31	618,355.34	415,986.65	1,034,341.99
2. 本期增加金额	33783	18873.72	52656.72
(1) 计提	33783	18873.72	52656.72
(2) 企业合并增加	-		-
3. 本期减少金额	-		-
(1) 处置	-		-
(2) 其他转出	-		-
4. 2021-6-30	652138.34	434860.37	1086998.71
三. 减值准备			
1. 2019-12-31	-		-
2. 本期增加金额	-		-
(1) 计提	-		-
(2) 企业合并增加	-		-
3. 本期减少金额	-		-
(1) 处置	-		-
(2) 其他转出	-		-
4. 2020-12-31	-		-
四. 账面价值合计			
1. 2021-6-30	3,362,265.4	52,197.89	3,414,463.29
2. 2020-12-31	3,396,048.40	71,071.61	3,467,120.01

1. 截至 2021 年 6 月 30 日止，不存在需计提无形资产减值准备的情形。

2. 期末使用受限的资产详见本附注五（四十五）、所有权或使用权受到限制的资产。

#### (十) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
坏账准备	2,893,096.77	503,330.93	2,893,096.77	503,330.93
内部交易未实现利润	531,817.85	69,136.32	249,541.07	37,431.16

合 计	3,424,914.62	572,467.25	3,142,637.84	540,762.09
-----	--------------	------------	--------------	------------

### (十一) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,600,000.00	3,000,000.00
质押借款		
合 计	7,600,000.00	3,000,000.00

#### 2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十二) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,109,064.40	13,873,655.56
合 计	9,109,064.40	13,873,655.56

### (十三) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料费	17,820,346.54	30,782,923.22
合 计	17,820,346.54	30,782,923.22

### (十四) 预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,155,112.15	
合 计	7,155,112.15	

### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款		10,018,462.15
合 计		10,018,462.15

## (十六) 应付职工薪酬

### 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	1,986,360.95	5,914,946.34	6,220,440.35	1,680,866.94
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,986,360.95	5,914,946.34	6,220,440.35	1,680,866.94

### 1、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	1,940,077.99			1,626,942.43
二、职工福利费				
三、社会保险费	40,862.96	121,837.52	112,085.97	50,614.51
其中：医疗保险费	3,343.16	19,079.43	19,217.83	3,204.76
工伤保险费	0	1,998.23	1,655.36	342.87
生育保险费	988.48	5,703.18	5,713.08	378.58
四、住房公积金	5,420.00	13,532.50	15,642.50	3,310.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	1,986,360.95			1,680,866.94

### 2、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		47,983.20	47,983.20	-
2.失业保险费		1,892.00	1,892.00	-
3.企业年金缴费				-
合计		49,875.20	49,875.20	-

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	202,050.76	652,631.27
应交土地使用税	27,759.40	27,759.40
房产税	21,966.00	21,966.00
个人所得税	9,449.16	21,008.93
城建税	12,124.56	15,704.90
地方教育附加	6,061.52	8,554.97
教育费附加	4,041.00	4,610.31
印花税	2,688.41	4,146.50
合计	286,140.81	756,382.28

## (十八) 其他应付款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		15,938.89
应付股利		-
其他应付款	13,542,493.22	9,879,849.62
合计	13,542,493.22	9,895,788.51

#### 1、应付利息

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		15,938.89
合计		15,938.89

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	881,578.83	1,945,073.54
应付费用	3,266,966.39	1,728,308.62
持有 5%以上股东款项	9,693,948.00	6,206,467.46
合计	13,542,493.22	9,879,849.62

## (十九) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	5,000,000.00
税贷	6,000,000.00	
合计	9,600,000.00	5,000,000.00

## (二十) 应付债券

### 1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
江右私募可转债【2018】年【048】号	23,250,000.00	29,000,000.00
合计	23,250,000.00	29,000,000.00

### 2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020-12-31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020-12-31
江右私募可转债【2018】年【048】号第一次发行	20,000,000.00	2018.8.22	7年	20,000,000.00	20,000,000.00		701,893.06		4,500,000.00	15,500,000.00
江右私募可转债【2018】年【048】号第二次发行	15,000,000.00	2018.10.23	7年	15,000,000.00	9,000,000.00		350,946.53		1,250,000.00	7,750,000.00
合计	35,000,000.00			35,000,000.00	29,000,000.00		1,052,839.59			23,250,000.00

## (二十一) 递延收益

### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	802,083.40		68,749.98	733,333.42	与资产相关
合计	802,083.40		68,749.98	733,333.42	/

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
2018 年企业技术改造类项目资助	802,083.40				68,749.98			733,333.42	与资产相关
合计	802,083.40				68,749.98			733,333.42	

## (二十二) 股本

### 1、股本增减变动情况

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	20,500,000.00	-	-	-	-	-	20,500,000.00

## (二十三) 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,612,846.67	-	-	4,612,846.67
合计	4,612,846.67	-	-	4,612,846.67

## (二十四) 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	2,098,164.90			2,098,164.90
合计	2,098,164.90			2,098,164.90

## (二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,766,648.22	15,042,861.03
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	12,766,648.22	15,042,861.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	795,988.85	-2,135,762.29
减：提取法定盈余公积		140,450.52
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,356,263.07	12,766,648.22

## （二十六）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	36,731,086.51	28,700,038.36	36,357,215.55	30,582,884.60
其他业务	3,998,312.74	2,314,003.42	0.00	0.00
合计	40,729,399.25	31,014,041.78	36,357,215.55	30,582,884.60

## （二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	55,571.51	51,159.44
教育费附加	31,254.29	41,026.18
地方教育附加	20,836.20	18,255.67
土地使用税	55,518.80	87,080.75
房产税	43,932.00	14,399.91
印花税	18,282.10	65,898.00
合计	225,394.90	277,819.95

## （二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务拓展费	159,572.09	394,694.08
职工薪酬	989,777.71	557,195.05
差旅费	107,248.95	266,640.49
办公费	800.00	49,565.95

招待费	80,574.74	315,690.08
劳务费	49,610.00	
折旧摊销	51,512.89	40,548.42
房租及水电费	19,066.06	13,345.65
保险费用		6,609.14
广告宣传费		16,697.00
车辆运杂费	366,702.51	421,187.82
其他	750,840.27	9,313.50
合计	2,575,705.22	2,091,487.18

### (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,186,139.06	1,058,644.49
中介服务费	564,657.15	91,446.65
业务招待费	179,177.05	259,638.95
房租及水电费	249,884.43	363,721.73
办公费	320,228.33	232,952.51
折旧费	85,963.62	279,978.42
低值易耗品		135,781.81
其他	639,921.39	122,959.59
车辆费		115,831.99
差旅费	24,238.50	45,614.49
保险费用	73,040.66	14,519.22
合计	3,323,250.19	2,721,089.85

### (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,499,539.92	1,279,998.74
材料	955,447.93	449,665.99
折旧费	175,963.77	205,781.64

房租水电	39,660.24	89,169.32
差旅费	2,735.87	24,055.58
检测费		5,471.70
模具费		-
其他	19,149.24	50,609.14
合计	2,692,496.97	2,104,752.11

### (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	665,907.62	637,907.99
减：利息收入	21,916.96	17,090.04
手续费及其他	151,397.42	12,508.60
合计	795,388.08	745,862.55

### (三十二) 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
政府补助	654,749.98	549,195.36	与收益相关
合计	654,749.98	549,195.36	/

### (三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		2.47
合计		2.47

### (三十四) 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
赔偿收入		141,726.88	
其他	237,296.00		
合计	237,296.00	141,726.88	

### (三十五) 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
----	-------	-------	---------------

债务重组损失	72,436.03		
罚款、违约金及赔偿支出	18,027.20	77,030.97	
赞助支出			
合计	90,463.23	77,030.97	

### （三十六）所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,742.35	18,619.44
递延所得税费用		
合计	47,742.35	18,619.44

### （三十七）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	856,962.01	795,988.85	-1571406.39	-1312140.23
终止经营净利润				
合计	856,962.01	795,988.85	-1571406.39	-1312140.23

### （三十八）现金流量表项目

#### 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
收到的利息	21,916.96	17,090.04
收到的往来款	1,440,600.39	6,255,710.59
收到政府补助等	749,030.00	549,195.36
合计	2,211,547.35	6,821,995.99

#### 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
财务费用-手续费支出	125,475.95	125,040.82
日常付现的管理费用、销售费用	8,270,307.65	3,495,182.37

支付往来款	437,235.85	3,745,552.17
支付的营业外支出等	90,463.23	77,030.97
合计	8,923,482.68	7,442,806.33

### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款	2,350,000.00	
收回银行承兑汇票保证金	8,518,365.62	0
合计	10,868,365.62	0

### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用	45,167.15	
支付银行承兑汇票保证金	5,908,640.49	228,964.24
合计	5,953,807.64	228,964.24

## (三十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

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	856,962.01	-1,571,406.39
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,479,016.81	1,070,331.81
无形资产摊销	52,656.72	52,828.82
长期待摊费用摊销		490,578.95
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)	-74,266.00	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-
财务费用(收益以“—”号填列)	665,907.62	-
投资损失(收益以“—”号填列)		-2.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-31,705.16	

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,207,725.46	2,042,783.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,566,447.69	22,764,713.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,845,072.81	-24,814,739.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,122,327.66	-5,527.11
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,050,335.84	1,522,909.70
减：现金的期初余额	1,052,310.23	5,233,696.76
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	998,025.61	-3,710,787.06

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,050,335.84	1,052,310.23
其中：库存现金	196,355.47	75,164.32
可随时用于支付的银行存款	1,853,980.37	977,145.91
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,050,335.84	1,052,310.23

#### （四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,908,640.49	见本附注五、（一）
固定资产	8,074,628.70	见本附注五、（八）
土地使用权	3,407,883.75	见本附注五、（十）
合计	17,391,152.94	

2019年12月24日子公司鄱阳县众汇照片材料有限公司向江西鄱阳农村商业银行股份有限公司借款500.00万元，期限2019年12月24日至2022年12月23日，将位于鄱阳工业园芦田产业基地3-3-3-1块内2号厂房、土地赣（2019）鄱阳县不动产第0006019号作为抵押物签订编号【2019】鄱农商行抵字第D16779201912240001号《抵押合同》。该笔借款于2021年6月续贷，额度增加至900万元。子公司以鄱阳工业区芦田产业基地3-3-3-1地块内2号厂房（不动产证：赣（2019）鄱阳县不动产第006019号）作为抵押。同时，公司股东金腊生与子公司股东丰漫清，以鄱阳镇建设路博源城233-236号和洪家巷29号的二处土地、房产作为抵押，为本次借款担保。

公司截至2021年6月30日房产原值9,504,673.73元，净值8,074,628.70元；土地使用权原值4,014,403.74元，净值3,407,883.75元。

#### （四十一）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			47.76
其中：美元	7.32	6.5249	47.76
预收账款			177,725.23
其中：美元	27,238.00	6.5249	177,725.23

#### （四十二）政府补助

##### 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
政府补贴	68749.98	其他收益	68,749.98
信息化补贴	460,000	其他收益	460,000
研究开发资助	126,000	其他收益	126,000
合计	654,749.98		654,749.98

## 六、合并范围的变更

本报告其合并范围为发生变化

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中山市达汇光电科技有限公司	中山	中山	生产加工	100.00		新设
鄱阳县众汇照明材料有限责任公司	上饶	上饶	生产加工	85.00		同一控制下合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

本公司于中国境内的业务均以人民币结算，少量发生外币业务。

### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是多样化融资安排来降低利率风险。

（1）本报告期公司无利率互换安排。

（2）截止 2021 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务金额 9,600,000.00 元。

### 2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。



本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下

项目	期末余额	减值准备
应收账款	13,641,056.30	2,544,751.31
其他应收款	1,795,829.51	348,345.46
合计	15,436,885.81	2,893,096.77

### 3、流动风险

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

本公司实际控制人为自然人金丰琦，金腊生与金丰琦为父子关系，为一致行动人。

实际控制人	实际控制人对 本公司的 持股比例 (%)	实际控制人对 本公司的 表决权比 例(%)
金丰琦	65.00%	65.00%
金腊生	15.00%	15.00%

## (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

## (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业情况。

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘海东	公司股东、董事、副总经理
李二成	公司股东、董事、副总经理
李正丰	持有子公司鄱阳县众汇照明材料有限责任公司 5%以上股东
丰漫清	持有子公司鄱阳县众汇照明材料有限责任公司 5%以上股东
施善武	持有子公司鄱阳县众汇照明材料有限责任公司 5%以上股东
张彩珍	董事、股东李二成的妻子
金锋	董事
安辉	监事
符小根	监事
黄明	监事
李林	财务总监

## (五) 关联交易情况

### 1、关联担保情况

#### (1) 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
-----	------	-------	-------	--------------------

金丰琦	30,000,000.00	2018年8月22日	2025年8月22日	否
刘海东	30,000,000.00	2018年8月22日	2025年8月22日	否
李二成	30,000,000.00	2018年8月22日	2025年8月22日	否
金丰琦	10,000,000.00	2018年9月17日	2021年9月17日	否
金腊生	10,000,000.00	2018年9月17日	2021年9月17日	否
刘海东	10,000,000.00	2018年9月17日	2021年9月17日	否
李二成	10,000,000.00	2018年9月17日	2021年9月17日	否
李鹏香	10,000,000.00	2018年9月17日	2021年9月17日	否
金丰琦	4,500,000.00	2019年4月2日	2022年4月2日	否, 已结清
李鹏香	4,500,000.00	2019年4月2日	2022年4月2日	否, 已结清
金丰琦、金腊生、李二成、刘海东	1,600,000.00	2021年2月5日	2024年2月4日	否
金丰琦、金腊生、刘海东、李二成、施善武、丰漫清、李正丰	5,000,000.00	2021年6月3日	2021年6月12日	是, 已结清
施善武、周火根、李正丰、李二成、金丰琦	3,000,000.00	2020年6月3日	2021年6月2日	是, 已结清
施善武、丰漫清、李正丰、金丰琦	3,000,000.00	2021年6月16日	2022年6月15日	否
施善武、丰漫清、李正丰、李二成、刘海东、金丰琦、金腊生	9,000,000.00	2021年6月5日	2024年6月4日	否

## 2、关键管理人员报酬

上期关键管理人员 8 人，本年度关键管理人员 8 人。具体薪酬如下：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,029,601.15	1,099,408.55

### (六) 期末关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	金丰琦	9,693,948.00	6,206,467.46

### (七) 关联方承诺

本公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

## 十、股份支付

本公司不存在股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司无需披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司需要披露的资产负债表日后事项：

根据根据《鄱阳县众汇照明材料有限责任公司私募可转债（江右私募可转债【2018】年【048】号）赎回申请》、《鄱阳县众汇照明材料有限责任公司私募可转债（江右私募可转债【2018】年【048】号）同意赎回函》要求，鄱阳县众汇照明材料有限责任公司于 2021 年 7 月 7 日提前赎回第壹次发行剩余全部本金 1550 万元、第贰次发行部分本金 295 万元，本金共计 1845 万元。第贰次发行剩余本金 480 万元，于 2021 年 12 月 21 日进行偿还。

## 十三、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,84,7.31
1-2 年（含 2 年）	3,463,114.56
2-3 年(含 3 年)	1,565,739.19
3-4 年（含 4 年）	1,246,298.80
4 至 5 年（含 5 年）	124,157.81
5 年以上	412,956.03
小 计	14,796,653.70

减：坏账准备		2,046,941.66
合 计		12,49,12.04

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,796,653.70	100.00	2,046,941.66	13.83	12,749,712.04
其中：					
外部客户	5,899,142.77	39.87	2,046,941.66	13.83	3,852,201.11
合并范围内的关联方	8,897,510.93	60.13			8,897,510.93
合 计	14,796,653.70	—	2,046,941.66	—	12,749,712.04

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,195,228.01	100	2,046,941.66	7.26	26,148,286.35
其中：					
外部客户	11,300,913.39	40.08	2,046,941.66	18.11	9,253,971.73
合并范围内的关联方	16,894,314.62	59.92			16,894,314.62
合 计	28,195,228.01	—	2,046,941.66	—	26,148,286.35

(1) 公司期末无单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款。

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年以内)	11,946,827.04	597,341.35	5
1-2年(含2年)	38,370.52	575.56	15
2-3年(含3年)	1,028,043.50	308,413.05	30

3-4年(含4年)	1,246,298.80	623,149.40	50
4至5年(含5年)	124,157.81	99,326.25	80
5年以上	412,956.03	412,956.03	100
合计	14,796,653.70	2,046,941.66	

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,046,941.66				2,046,941.66
合计	2,046,941.66				2,046,941.66

### 4、本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021-6-30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江西鄱阳县众汇照明材料科技有限责任公司	4,897,510.93	33.10	244,875.55
宁波菲瑞克斯光电科技有限公司	574,603.65	3.88	28,730.18
扬州市腾发光电有限公司	682,676.33	4.61	102,401.45
中山市晶世达光电科技有限公司	614,063.06	4.15	184,218.92
常州亿嘉亮照明电器有限公司	548,074.00	3.70	164,422.2
合计	7,316,927.97	49.45	724,648.30

### 6、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	3,656,582.22	1,686,554.20
合 计	3,656,582.22	1,686,554.20

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年以内)	
1-2年(含2年)	596,490.00
2-3年(含3年)	22,700.00
3-4年(含4年)	84,972.00
4至5年(含5年)	
5年以上	
小 计	3,809,073.17
减：坏账准备	152,490.95
合 计	3,656,582.22

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	45,420	
往来款	527,945.76	978,591.09
合并范围内关联方款项	3,235,707.41	860,454.06
小 计	3,809,073.17	1,839,045.15
减：坏账准备	152,490.95	152,490.95
合 计	3,656,582.22	1,686,554.20

#### (3) 坏账准备计提情况

##### A. 截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,809,073.17	152,490.95	3,656,582.22
第二阶段			
第三阶段			

合计	3,809,073.17	152,490.95	3,656,582.22
----	--------------	------------	--------------

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,809,073.17	4.00	152,490.95	3,656,582.22	
其中：应收押金	45,420			45,420	
应收往来款	527,945.76	28.88	152,490.95	375,454.81	
应收关联方款项	3,235,707.41			3,235,707.41	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	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
鄱阳县众汇照明材料有限责任公司	关联方款项	3,035,707.41	1 年以内	83.02	
吴士国	往来款	300,380.00	1-2 年	7.89	80,007.00
翟长燕	往来款	50,000	1 年以内	1.31	2,500
周慧杰	往来款	53,122.00	2-3 年为 2,500.00; 3-4 年为 50,622.00	1.39	26,061.00
蒙蒙	备用金	50,000.00	1-2 年	1.31	7,500.00
合计		3,342,399.41			116,068.00

(5) 期末无涉及政府补助的应收款项

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 长期股权投资

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	18,850,000.00		18,850,000.00	18,850,000.00		18,850,000.00
合计	18,850,000.00		18,850,000.00	18,850,000.00		18,850,000.00

#### 1、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
-------	------	------	------	------	----------	----------



鄱阳县众汇照明材料有限责任公司	17,850,000.00			17,850,000.00	-	-
中山市达汇光电科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	-	-
合计	18,850,000.00			18,850,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,441,641.42	16,525,101.98	20,822,933.23	16,409,847.69
其他业务	12,318.59	8,840.71	0.00	0.00
合计	22,453,960.01	16,533,942.69	20,822,933.23	16,409,847.69

## 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	654,749.98	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,832.77	
小计	801,582.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	47,742.85	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	753,839.90	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	1.97	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.01	0.01

深圳市德润达光电股份有限公司  
二〇二一年八月二十七日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务办公室