



中电高光

NEEQ : 837333

中电高光（天津）科技股份有限公司
Tianjin CEHL Tech. Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

一、2022年4月21日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于控股子公司减少注册资本并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-001）；

二、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《董事辞职公告》（公告编号：2022-008）；

三、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-009）；

四、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2022-010）；

五、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《高级管理人员任命公告》（公告编号：2022-011）；

六、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《会计政策变更公告》（公告编号：2022-012）；

七、2022年4月27日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关联交易公告》（公告编号：2022-013）；

八、2022年5月6日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2022-017）；

九、2022年6月30日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于全资子公司减资的公告》（公告编号：2022-019）；

十、2022年6月30日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布了《关于全资子公司减少注册资本并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-020）；

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	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	107

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。

公司负责人武梦英、主管会计工作负责人吴静及会计机构负责人（会计主管人员）吴静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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、市场竞争风险	LED 行业作为新兴产业，正处于高速发展阶段，特别是随着 LED 发光效率的提升和成本的逐步下降，LED 照明市场的发展前景尤其广阔。LED 行业属于国家“十二五规划”新兴产业，国家发改委联合科技部等六部委专门下发了《半导体照明科技发展“十二五”专项规划》，指导、促进半导体照明产业发展，受国家产业政策推动，市场规模快速成长和扩大，行业内企业的数量和规模不断发展壮大，且将不断会有更多的资本和新的企业进入 LED 行业，逐步参与到 LED 照明市场的竞争中来。进入“十四五规划”周期后，随着 LED 照明市场竞争的日趋激烈，公司面临市场竞争加剧的风险。
2、美国对 LED 灯具进口及照明补贴政策变动风险	2018 年，美国对中国产品加征 10%关税，2019 年 1 月 1 日美国对中国产品加征关税税率提高到 25%。LED 照明产品也不能幸免，除此以外并无特殊的税收和反垄断限制政策，公司业务已经受到一定影响，我们将继续以优良的产品质量、价格优势开拓美国市场。但是如果美国进口政策继续出现变动，如在相关行业推行反垄断措施、制定贸易限额、继续提高关税或者规定国产化比率，肯定会使公司成本增加，从而提高销售价格，对销售规模有一定的影响。 同时，为了提高公司电力能源使用效率，美国南加州政府

	推出 LED 照明快捷升级补贴项目，通过美国加州爱迪生能源公司（South California Edison）向提供 LED 灯具置换服务的合同商家提供补贴。该补贴降低了用户置换 LED 灯具的成本，有利于促进公司 LED 照明产品的销售。能源公司在不断推出补贴计划的同时，会有可能因为计划更替较快的原因影响普及规模。
3、国际形势风险	中电高光是产品出口比重较大的公司，尤其是主要市场在美国，疫情出现后，美国对疫情控制不利，对公司在美国销售影响很大，鉴于目前状况，公司管理层拟加大力度在国内开拓市场，提高产品国内市场占有率，利用各种机会加大宣传力度，开发新品种，提高产品的附加值，以保证营业收入提高。同时计划全方位、多领域进行开展新业务，确保将市场单一这个风险降到最低。
4、财务风险	2020 年美国 ATG 公司购置了厂房及土地，发生了长期借款，借款期限 25 年，金额 9,324,438.88 美元，目前每月偿还 48,442.16 美元，其中归还本金 22,252.30 美元，归还利息 26,189.86 美元。
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、股份公司、中电高光	指	中电高光（天津）科技股份有限公司
美国 ATG	指	ATG Electronics, Inc.
美国 Youtil	指	Youtil, Inc.
深圳高光、深圳公司	指	深圳高光电子有限公司
海晟电子、上海海晟	指	海晟电子科技（上海）有限公司
中电高光有限公司	指	中电高光（天津）有限公司
杭州优栈、优栈网络	指	优栈（杭州）网络科技发展有限公司
股东会	指	中电高光（天津）科技股份有限公司股东会
股东大会	指	中电高光（天津）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中电高光（天津）科技股份有限公司董事会
监事会	指	中电高光（天津）科技股份有限公司监事会
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
亚太、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《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）》
《公司章程》	指	《中电高光（天津）科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中电高光（天津）科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin CEHL Tech. Co., Ltd.
	CEHL
证券简称	中电高光
证券代码	837333
法定代表人	武梦英

二、 联系方式

信息披露事务负责人	龚文华
联系地址	天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德产业园 9 号楼
电话	022-23987715
传真	022-23987718
电子邮箱	infor@atgled.com
公司网址	https://www.cehltech.com/
办公地址	天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德产业园 9 号楼
邮政编码	300384
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 22 日
挂牌时间	2016 年 5 月 19 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-C38 电气机械和器材制造业-C387 照明器具制造-C3872 照明灯具制造
主要业务	照明灯具制造与销售
主要产品与服务项目	网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（不含人体干细胞技术开发和应用；不含人体基因诊断与治疗技术开发和应用）；通信设备制造；通信设备销售；软件开发；互联网安全服务；信息安全设备销售；信息安全设备制造；工程和技术研究和试验发展；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；LED 应用产品的开发、生产、销售及相关产品的咨询和售后服务；以上相关产品的批发、进出口（国家法律法规禁止的除外）；合同能源管理；建筑楼宇能耗智能化管理系统的设计、安装、调试（不含电力设施及限制项目）及相关的技术服务和咨询服务；通风设备、空调设备、供暖设备、机电设备、节能

	建筑材料的销售。（以上经营范围不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为 ATG Electronics Limited
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 NI YAXI，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120111569342152Q	否
注册地址	天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德产业园 9 号楼	否
注册资本（元）	65,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 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）	平安证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

一、 会计数据和经营情况

二、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,025,994.92	29,114,225.40	-20.91%
毛利率%	31.11%	19.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,691,560.91	-9,734,334.27	31.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,726,136.85	-10,932,210.46	38.47%
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）	-16.43%	-14.98%	-
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）	-16.51%	-16.82%	-
基本每股收益	-0.10	-0.15	33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,035,921.68	143,682,958.41	-1.84%
负债总计	96,961,159.10	92,535,786.00	5.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,074,762.58	51,147,172.41	-33.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.79	-33.98%
资产负债率%（母公司）	6.26%	5.49%	-
资产负债率%（合并）	68.75%	64.40%	-
流动比率	1.32	1.5116	-
利息保障倍数	-4.88	-9.57	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,101,917.36	-3,664,840.54	184.64%
应收账款周转率	1.50	2.14	-
存货周转率	0.87	1.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.90%	-3.13%	-
营业收入增长率%	-20.91%	-26.06%	-

净利润增长率%	31.26%	-123.66%	-
---------	--------	----------	---

（五） 补充财务指标

适用 不适用

三、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

1、公司传统业务为全球化的 LED 室内外商业照明、家居照明产品的研发、生产及销售，主要市场在美国南加州，服务方式为根据客户的个性化需求和特定的产品规格，设计、定制、生产和交付符合客户要求的产品及解决方案。公司自主拥有 1 项发明专利、38 项实用新型专利、9 项外观设计专利及 14 项软件著作权。公司产品所使用的技术主要包括 LED 灯具光学设计技术、散热结构设计技术，应用自身的核心技术所研发生产的产品具有高光效、散热效果好、发光面积大、通用性强等特点，公司在美国已经具备了完整的 LED 节能方案，客户满意度高。公司在美国市场已经稳定运营了十年以上。

在生产环节，公司主要采用计划生产的模式，具体是根据美国 ATG（公司在美国的优质品牌公司）公司对未来市场要货需求、安全库存需求以及 LED 节能方案的需求进行预测。公司根据相应预测制定库存计划、生产加工计划和采购计划。计划生产模式适用于公司标准化 LED 产品的生产以及系统化的节能方案设计。制定有效的生产计划可以降低产成品库存，提高公司营运效率。为充分利用公司产能和提高生产效率、节约成本，公司会根据生产任务情况、原材料供应、运输费用等因素进行综合考量，分配生产任务。对于部分客户定制化的需求，公司也会相应采取定制化的产品设计和开发，通过特制件原材料采购，实现定制化产品的生产，从而满足客户对于 LED 灯具的多样化需求。

在采购环节，公司主要采用集中采购模式，由采购部根据生产物料需求选择供应商，进行集中议价、采购，有利于降低采购成本、缩短交货期，同时通过严格的供应商管理制度，有效确保原材料的质量。此外，深圳高光根据特制化生产任务需要，会发生部分零星特制件原材料的采购。

在研发环节，公司实行客户驱动及市场驱动相结合的产品研发模式。研发中心人员主要分布在天津本部、深圳高光以及美国，主要负责包括针对定制化产品研发制定相应的产品参数和生产流程；考察美国市场，研发符合市场需求的产品；对公司成产工艺流程的不断改进。

2、经营模式分为三种：

（1）传统营销模式：在销售环节，公司采取通过代理商辅助销售、分销商销售。报告期内，公司在美国市场销售收入占比较大，市场主要集中在美国加州地区。代理辅助销售模式是美国 LED 照明市场销售的主要模式，中间代理商直接介绍终端消费客户给美国 ATG，美国 ATG 与终端客户直接签订相关销售合同并支付佣金给中间代理商；第二类为分销商模式，分销商直接买断公司产品进行销售，该类销售模式可以显著降低公司的销售成本，迅速提高公司产品在国际市场中销量。从 2016 年开始，公司开始控制传统业务的规模，并在 2017 年开始大幅降低传统业务的投入，以扩大工程销售规模和开拓网络平台市场。

（2）工程销售（即节能解决方案），由美国 Youtil（公司在美国的能源解决方案提供公司）与客户签订能源管理合同，为客户提供项目设计、设备采购、工程施工、LED 采购等一系列节能设计服务。公司为客户设计节能照明全套解决方案，客户将加州能源公司提供的节能激励补助转让给公司，达到公司与客户的双赢效果。工程销售将是公司未来主要的支柱收入之一。能源解决方案集成供应商将是中电高光的未来市场定位，与能源公司合作的节能计划目前在美国拥有巨大的市场潜力，公司将在未来三年内以加州为核心，迅速扩大全美市场，成为该市场的领军企业。

（3）打造全球能源解决方案集成服务网络平台——ATG2.0，平台将能源公司、生产商、工程商、终端客户（包括机构、个人）、第三方服务商全部集中，在平台上将需求、生产、服务无缝对接，通过公司行业地位和丰富的上下游资源，以及成熟的线下业务为各方提供广阔而专业的服务平台，充分体

现工业互联网的精髓。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（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%	
应付账款	21,803,925.21	15.46%	19,713,619.90	13.72%	10.60%
一年内到期的非流动负债	934,495.00	0.66%	1,731,828.97	1.21%	-46.04%
货币资金	1,382,961.93	0.98%	463,808.37	0.32%	198.18%
其他流动负债	568,689.34	0.40%	838,100.94	0.58%	-32.15%
其他应付款	1,706,372.56	1.21%	921,108.69	0.64%	85.25%

项目重大变动原因：

一年内到期的非流动负债的减少主要是一年内到期的长期借款还本付息所致；
 货币资金的增加系企业日常经营活动中收到销售回款并压缩日常开支所致；
 其他流动负债减少主要原因系信用卡欠款大幅下降所致；
 其他应付款大幅上升主要是往来款的增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,025,994.92	0.00%	29,114,225.40	0.00%	-20.91%
营业成本	15,862,223.55	68.89%	23,406,483.25	80.40%	-32.23%
毛利率	0.31	-	0.20	-	55.00%
税金及附加	1,739.19	0.01%	161,774.14	0.56%	-98.92%
销售费用	5,910,427.54	25.67%	5,660,448.34	19.44%	4.42%
管理费用	7,742,959.86	34.48%	8,943,613.23	30.72%	-13.42%
研发费用	197,297.05	0.85%	615,925.22	2.12%	-67.97%
财务费用	135,695.63	0.59%	1,626,359.81	5.59%	-91.66%
信用减值损失	85,893.51	-0.37%	0	0.00%	100.00%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	524.73	0.00%	1,027,829.93	3.53%	-99.95%
投资收益	0	0.00%	569,338.33	1.96%	-100.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

营业利润	-6,737,929.66	-29.26%	-9,703,210.33	-33.33%	30.56%
净利润	-6,691,560.91	-29.06%	-9,734,334.27	-33.34%	31.26%
经营活动产生的现金流量净额	3,101,917.36	-	-3,664,840.54	-	184.64%
投资活动产生的现金流量净额	1,007,654.88	-	1,491,189.51	-	-32.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,227,525.18	-	563.69	-	-395,268.48%

项目重大变动原因：

营业成本降低系营业收入比去年下降了 21%，且去年同期受疫情影响成本上升导致今年营业成本比去年同期低 32.23%；
 税费及附加的减少主要系去年同期支付了城建教育附加及其他税费，今年未发生所致；
 研发费用的减少主要由于本期研发投入减少所致；
 财务费用的减少主要系利息支出减少，汇兑收益增加和银行手续费下降所致；
 其他收益的减少主要系去年同期收到政府补助及贷款减免补贴，今年未发生所致；
 营业利润和净利润的大幅上升主要系去年同期受疫情影响毛利率下降，今年毛利率有所提升，同时研发费用及财务费用降低所致。

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	46,101.28
非经常性损益合计	46,101.28
所得税影响数	11,525.32
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	34,575.96

五、 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

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 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 主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	-----	-----	------	-----

	司 类 型	要 业 务					
深圳高光 电子有限 公司	子 公 司	技 术 服 务	5,000,000.0 0	4,841,939.84	2,152,838.7 7	558,091.12	167,991.92
海晟电子 科技（上 海）有限 公司	子 公 司	技 术 服 务	3,724,605.0 0	7,852,424.78	3,025,457.7 2	1,460,106.8 8	734,353.53
ATG Electroni cs Inc.	子 公 司	LED 产 品 销 售	9,061,000.0 0	108,533,021. 80	9,427,031.7 3	22,407,685. 88	- 6,580,924. 48
Youtil, In c.	子 公 司	LED 产 品 销 售	6,289,087.9 2	4,589,450.67	12,600,935. 37	658,382.89	1,018,589. 85
优栈（杭 州）网络 科技发展 有限责任 公司	子 公 司	技 术 开 发 、 技 术 服 务	20,000,000. 00	93,422.95	-455,306.06	0	- 448,561.34
中电高光 （天津） 有限公司	子 公 司	节 能 技 术 服 务	6,000,000.0 0	11,396,846.1 7	252,068.68	9,203.55	- 523,126.66

（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

八、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、 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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	-
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在破产重整事项	□是 √否	-
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	-

(一) 重大事件详情

1、 重大诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	7,534,230.00	7,534,230.00	14.73%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
天津市德众暖通设备安装有限公司	中电高光(天津)有限公司	建设工程施工合同纠纷	否	7,534,230.00	否	二审法院暂未开庭审理	2022年8月4日
总计	-	-	-	7,534,230.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

目前中电高光有限公司银行账户已被冻结，本次案件是公司全资子公司历史工程施工合同纠纷，不会对公司经营情况产生重大不利影响。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

目前中电高光有限公司已向天津市第一中级人民法院提交了上诉状，因二审法院暂未开庭审理，无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。公司将根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。

4、 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

5、 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,接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品,提供劳务	2,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	2,320,000.00	864,791.70

6、 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
2016年4月26日公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月23日	-	正在履行中
2016年4月26日公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016年3月23日	-	正在履行中
2016年4月26日公开转让说明书	董监高	关于诚信状况的书面声明	2016年3月23日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司实际控制人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将：

“（1）本人并确保本人控制的企业不会从事与高光世纪生产经营有相同或相似业务的投资，今后不会新设或收购从事与高光世纪有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与高光世纪业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对高光世纪的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

（2）无论是由本人或本人控制的企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与高光世纪生产、经营有关的新技术、新产品，高光世纪均有优先受让、生产的权利。

（3）本人或本人控制的企业如拟出售与高光世纪生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，高光世纪均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证本人控制的企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予高光世纪的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

（4）如高光世纪进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺不控制与高光世纪拓展后的产品或业务相竞争的企业；若出现可能与高光世纪拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以

下方式退出与高光世纪的竞争：

- ①确保本人控制的企业停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- ②确保本人控制的企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- ③确保本人控制的企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入高光世纪；
- ④确保本人控制的企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
- ⑤采取其他对维护高光世纪权益有利的行动以消除同业竞争。

(5) 本人确认，尽力促使配偶、父母及配偶之父母、子女及子女之配偶、子女配偶之父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶之兄弟姐妹遵守上述承诺。

(6) 本人愿意承担因违反上述承诺而给高光世纪造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员均作出《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

“本人为高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司（“高光世纪股份”）的董事、监事、高级管理人员，现就本人与高光世纪股份关联交易相关事宜做出如下承诺：

一、严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与高光世纪股份的关联交易不损害高光世纪股份及其股东的合法权益。

二、本人将尽量避免与高光世纪股份进行关联交易，对于因高光世纪股份生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照高光世纪股份的《公司章程》和《关联交易制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。

公司董事、监事及高级管理人员出具《关于诚信状况的书面声明》，具体如下：本人作为高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司董事，现承诺如下：

“一、最近二年内本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

二、本人未曾因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；

三、本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，也不存在尚未了结的或可预见的刑事诉讼情况；

四、最近二年内本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

五、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

六、本人不存在欺诈或其他不诚实行为等情况；

七、本人未曾在最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

八、本人没有发生过重大违法行为。”

公司关联方及董监高均出具承诺函，承诺将尽量避免与高光世纪进行关联交易，对于因高光世纪生产经营需要而与其发生关联交易时，将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照高光世纪的《公司章程》和《关联交易管理办法》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。

公司实际控制人及董监高出具规范关联交易承诺函，承诺如下：“一、严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与高光世纪股份的关联交易不损害高光世纪股份及其股东的合法权益。二、本人将尽量避免与高光世纪股份进行关联交易，对于因高光世纪股份生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照高光世纪股份的

《公司章程》和《关联交易制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。”

报告期内，以上承诺事项均未有违背。

7、 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
中电高光（天津）有限公司流动资产	银行账户	冻结	7,919.88	0.01%	系其与天津市德众暖通设备安装有限公司的建设工程施工合同纠纷一案引起
总计	-	-	7,919.88	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止相关公告披露之日，中电高光（天津）有限公司经营正常开展，但其银行账户资金被冻结，限制了其银行账户的使用，被冻结的银行账户目前不能对外付款，中电高光（天津）有限公司正积极依法应对，争取尽快解除其被冻结的银行账户。

第四节 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	65,000,000	100.00%	0	65,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,785,605	27.36%	0	17,785,605	27.36%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-
普通股股东人数		22				

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%	期末持有无限售股份数量	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	ATG Electronics Limited	17,785,605	0	17,785,605	27.36%	0	17,785,605	0	0
2	天津津发远航资产管理有限公司	7,119,395	0	7,119,395	10.95%	0	7,119,395	0	0
3	天津圣美林资产管理有限公司	7,000,000	0	7,000,000	10.77%	0	7,000,000	0	0
4	天津骏禧长盈资产管理中心(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	9.23%	0	6,000,000	0	0
5	天津圣鑫淼资产管理中心(有限合	5,778,000	0	5,778,000	8.89%	0	5,778,000	0	0

	伙)								
6	上海达驰信息产业有限公司	3,750,000	0	3,750,000	5.77%	0	3,750,000	0	0
7	王娜	3,000,000	0	3,000,000	4.62%	0	3,000,000	0	0
8	薄成书	3,000,000	0	3,000,000	4.62%	0	3,000,000	0	0
9	天津圣荣生投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.62%	0	3,000,000	0	0
10	天津市新宇彩板有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.62%	0	3,000,000	0	0
合计		59,433,000	-	59,433,000	91.45%	0	59,433,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告发布之日，公司股东之间关系如下：上海达驰信息产业有限公司直接持有天津圣鑫淼资产管理中心(有限合伙)24.67%的股权；天津圣荣生投资有限公司间接持有天津圣美林资产管理有限公司98%的股权；天津圣荣生投资有限公司间接持有天津津发远航资产管理有限公司82.23%的股权；天津骏禧长盈资产管理中心(有限合伙)是天津圣荣生投资有限公司的孙公司的法人及执行董事参股的公司；自然人股东薄成书与王娜系母女关系。除上述关联关系外，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

第五节 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
NI YAXI	董事、总经理	男	1960年9月	2021年12月8日	2024年12月7日
俞安怡	董事	女	1986年8月	2021年12月8日	2024年12月7日
李明哲	董事	男	1962年5月	2021年12月8日	2024年12月7日
蔡立	董事	男	1982年4月	2021年12月8日	2024年12月7日
武梦英	董事长	男	1968年2月	2021年12月8日	2024年12月7日
张翼宏	监事会主席	男	1980年11月	2021年12月8日	2024年12月7日
辛华	监事	男	1976年5月	2021年12月8日	2024年12月7日
龚文华	职工监事	女	1986年8月	2021年12月8日	2024年12月7日
吴静	财务负责人	女	1975年11月	2022年4月25日	2024年12月7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：

公司董事、总经理 NI YAXI 先生，为公司控股股东方香港 ATG 公司执行董事，NI YAXI 先生为公司实际控制人，其他无关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙鹏飞	董事	离任	-	董事辞职
李统福	董事	离任	-	董事辞职
张志光	董秘、副总经理	离任	-	高管辞职
胡永军	财务总监	离任	-	高管辞职
吴静	-	新任	财务负责人	高管任命

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

吴静女士，1975年11月出生，中国籍，无境外居留权，天津财经大学会计专业（高自考），本科学历。1997年3月至2011年10月，任职于天津顶正印刷包材有限公司财务科科长；2011年10月至2012年10月，任职于天津瑞麦管理咨询有限公司财务负责人；2015年4月至2017年9月，任职于天津爱稻草实业集团有限公司财务负责人；2018年1月至今，任职于中电高光（天津）有限公司财务负责人。

(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	11	8
生产人员	6	6
销售人员	18	13
技术人员	15	6
财务人员	9	6
行政人员	9	3
员工总计	68	42

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	六、(一)	1,382,961.93	463,808.37
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	六、(二)	14,271,848.96	16,344,040.67
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、(三)	1,230,501.18	1,155,843.03
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(四)	3,030,384.04	3,882,833.52
其中：应收利息	六、(四)	337,338.88	1,337,338.88
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	17,593,741.43	19,070,381.01
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	六、(六)	868,864.52	1,347,863.21
流动资产合计	-	38,378,302.06	42,264,769.81
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	六、(七)	1,610,736.00	1,530,168.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(八)	55,362,846.97	54,034,258.53

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、(九)	3,430,671.12	4,288,338.89
无形资产	六、(十)	18,495,225.57	17,575,904.26
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十一)	258,991.06	475,386.21
递延所得税资产	六、(十二)	499,148.90	514,132.71
其他非流动资产	六、(十三)	23,000,000.00	23,000,000.00
非流动资产合计	-	102,657,619.62	101,418,188.60
资产总计	-	141,035,921.68	143,682,958.41
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、(十四)	3,000,000.00	3,796,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十五)	21,803,925.21	19,713,619.90
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	六、(十六)	977,989.19	789,373.62
应交税费	六、(十七)	177,274.23	170,245.48
其他应付款	六、(十八)	1,706,372.56	921,108.69
其中：应付利息	六、(十八)	3,891.72	8,058.39
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	六、(十九)	934,495.00	1,731,828.97
其他流动负债	六、(二十)	568,689.34	838,100.94
流动负债合计	-	29,168,745.53	27,960,277.60
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、(二十一)	67,255,125.57	64,028,878.40
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

租赁负债	六、（二十二）	271,906.86	265,997.22
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	六、（十二）	265,381.14	280,632.78
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	67,792,413.57	64,575,508.40
负债合计	-	96,961,159.10	92,535,786.00
所有者权益：	-	-	-
股本	六、（二十三）	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十四）	67,677,109.73	67,677,109.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、（二十五）	1,475,891.05	1,856,739.97
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十六）	772,179.09	772,179.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十七）	-90,850,417.29	-84,158,856.38
归属于母公司所有者权益合计	-	44,074,762.58	51,147,172.41
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	44,074,762.58	51,147,172.41
负债和所有者权益总计	-	141,035,921.68	143,682,958.41

法定代表人：武梦英

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

（三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	28,192.73	56,408.21
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、（一）	26,810,207.73	25,451,333.02
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	104,367.20	108,936.00
其他应收款	十五、（二）	866,757.81	1,417,821.50
其中：应收利息	十五、（二）	200,000.00	1,200,000.00
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,078,821.32	1,132,504.41

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	-	24,764.15	94,923.67
流动资产合计	-	28,913,110.94	28,261,926.81
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、(三)	38,181,753.65	38,139,753.65
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	-	69,026.80	113,448.16
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	3,430,671.12	4,288,338.89
无形资产	-	25,318.54	29,850.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	256,930.23	470,847.38
递延所得税资产	-	134,262.00	134,262.00
其他非流动资产	-	23,000,000.00	23,000,000.00
非流动资产合计	-	65,097,962.34	66,176,500.42
资产总计	-	94,011,073.28	94,438,427.23
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	230,242.56	326,149.59
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	225,970.29	191,777.73
应交税费	-	114,994.27	6,763.52
其他应付款	-	5,037,135.50	3,890,444.37
其中：应付利息	-	-	4,166.67
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	-	-	-

流动负债合计	-	5,608,342.62	4,915,135.21
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	-	271,906.86	265,997.22
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	-	832.86	832.86
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	272,739.72	266,830.08
负债合计	-	5,881,082.34	5,181,965.29
所有者权益：	-	-	-
股本	-	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	67,326,003.77	67,326,003.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	772,179.09	772,179.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-44,968,191.92	-43,841,720.92
所有者权益合计	-	88,129,990.94	89,256,461.94
负债和所有者权益合计	-	94,011,073.28	94,438,427.23

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	-	23,025,994.92	29,114,225.40
其中：营业收入	六、（二十八）	23,025,994.92	29,114,225.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	29,850,342.82	40,414,603.99
其中：营业成本	六、（二十八）	15,862,223.55	23,406,483.25
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	六、（二十九）	1,739.19	161,774.14
销售费用	六、（三十）	5,910,427.54	5,660,448.34
管理费用	六、（三十一）	7,742,959.86	8,943,613.23
研发费用	六、（三十二）	197,297.05	615,925.22
财务费用	六、（三十三）	135,695.63	1,626,359.81
其中：利息费用	六、（三十三）	1,342,997.94	1,191,625.50
利息收入	六、（三十三）	291.55	42,569.56
加：其他收益	六、（三十四）	524.73	1,027,829.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-	569,338.33
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）	六、（三十六）	85,893.51	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,737,929.66	-9,703,210.33
加：营业外收入	六、（三十九）	56,141.94	-
减：营业外支出	六、（四十）	10,565.39	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,692,353.11	-9,703,210.33
减：所得税费用	六、（四十一）	-792.20	31,123.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,691,560.91	-9,734,334.27
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）	-	-6,691,560.91	-9,734,334.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,691,560.91	-9,734,334.27
六、其他综合收益的税后净额	六、（四十二）	-380,848.92	280,066.76

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、(四十二)	-380,848.92	280,066.76
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	六、(四十二)	-380,848.92	280,066.76
(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	六、(四十二)	-380,848.92	280,066.76
(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	-	-7,072,409.83	-9,454,267.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,072,409.83	-9,454,267.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.10	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.10	-0.15

法定代表人：武梦英

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、(四)	88,705.70	33,672.48
减：营业成本	十五、(四)	91,687.96	156,610.43
税金及附加	-	404.93	158,572.85
销售费用	-	133,898.92	-
管理费用	-	2,139,780.06	2,878,082.92
研发费用	-	197,297.05	615,925.22
财务费用	-	-1,294,203.99	329,969.07
其中：利息费用	-	26,742.97	-
利息收入	-	87.61	3,957.34
加：其他收益	-	524.73	264,890.35

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-	569,338.33
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）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,179,634.50	-3,271,259.33
加：营业外收入	-	55,516.60	-
减：营业外支出	-	2,353.10	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,126,471.00	-3,271,259.33
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,126,471.00	-3,271,259.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,126,471.00	-3,271,259.33
（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	-	-1,126,471.00	-3,271,259.33
七、每股收益：	-	-	-

(一) 基本每股收益 (元/股)	-	-	-
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-	-

(六) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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	-	26,838,969.29	34,850,595.33
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	-	654,462.97	12,745.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	6,285,666.21	4,594,727.09
经营活动现金流入小计	-	33,779,098.47	39,458,067.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,509,001.37	24,073,690.19
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,615,079.00	10,668,239.46
支付的各项税费	-	542,791.11	544,241.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	11,010,309.63	7,836,737.13
经营活动现金流出小计	-	30,677,181.11	43,122,908.28
经营活动产生的现金流量净额	-	3,101,917.36	-3,664,840.54
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	-	1,000,000.00	355,312.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,654.88	-
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	六、(四十三)	-	1,330,877.15
投资活动现金流入小计	-	1,007,654.88	1,686,189.51

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	15,000.00
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	六、（四十三）	-	180,000.00
投资活动现金流出小计	-	-	195,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	1,007,654.88	1,491,189.51
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	-	-	3,952,436.02
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	-	-	3,952,436.02
偿还债务支付的现金	-	886,270.21	2,757,574.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,341,254.97	1,194,298.10
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	-	2,227,525.18	3,951,872.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,227,525.18	563.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-970,813.38	295,700.75
五、现金及现金等价物净增加额	-	911,233.68	-1,877,386.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	463,808.37	3,353,830.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,375,042.05	1,476,443.47

法定代表人：武梦英

主管会计工作负责人：吴静

会计机构负责人：吴静

（七） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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	-	35,474.81	1,880,075.22
收到的税费返还	-	159,648.62	10,245.32
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,368,277.74	2,003,226.88
经营活动现金流入小计	-	2,563,401.17	3,893,547.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,959.39	144,687.61
支付给职工以及为职工支付的现金	-	438,635.37	1,418,530.27
支付的各项税费	-	9,717.49	158,852.85
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,549,959.28	3,943,105.97

经营活动现金流出小计	-	3,032,271.53	5,665,176.70
经营活动产生的现金流量净额	-	-468,870.36	-1,771,629.28
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	-	1,000,000.00	355,312.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	7,654.88	-
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	-	-	1,250,000.00
投资活动现金流入小计	-	1,007,654.88	1,605,312.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	15,000.00
投资支付的现金	-	42,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	1,090,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	100,000.00
投资活动现金流出小计	-	42,000.00	1,205,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	965,654.88	400,312.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	25,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	525,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-525,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-30.80
五、现金及现金等价物净增加额	-	-28,215.48	-1,371,347.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	56,408.21	1,522,402.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	28,192.73	151,054.35

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

附注事项索引说明：

-

(1) 财务报表项目附注

中电高光（天津）科技股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元币种：人民币）

一、公司基本情况

公司名称：中电高光（天津）科技股份有限公司

注册地址：天津西青学府工业区才智道 35 号海澜德产业园 9 号楼

公司行业性质及主要经营活动：新能源技术及产品开发、LED 产品销售

营业期限：2011 年 3 月 22 日至长期

公司经营范围：网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（不含人体干细胞技术开发和应用；不含人体基因诊断与治疗技术开发和应用）；通信设备制造；通信设备销售；软件开发；互联网安全服务；信息安全设备销售；信息安全设备制造；工程和技术研究和试验发展；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；LED 应用产品的开发、生产、销售及相关产品的咨询和售后服务；以上相关产品的批发、进出口（国家法律法规禁止的除外）；合同能源管理；建筑楼宇能耗智能化管理系统的设计、安装、调试（不含电力设施及限制项目）及相关的技术服务和咨询服务；通风设备、空调设备、供暖设备、机电设备、节能建筑材料的销售。（以上经营范围不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属新能源技术及产品开发、LED 产品销售行业，主要产品和服务为 LED 等产品销售以及新能源技术及产品开发服务。

根据 2015 年 9 月 21 日的《天津高光电子有限公司股东会决议》、2015 年 9 月 21 日的关于设立高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司的《发起人协议书》及公司章程的规定，本公司申请登记的注册资本为人民币 45,000,000.00 元，本公司以原天津高光电子有限公司全体股东作为发起人，以原天津高光电子有限公司整体变更为股份有限公司，并以其经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2015 年 6 月 30 日的净资产人民币 76,712,978.39 元按 1: 0.5866 比例折合成 45,000,000.00 股份（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 45,000,000.00 元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本。整体变更后，天津圣美林资产管理有限公司持有本公司普通股 7,000,000.00 股，持股比例 15.56%；ATG Electronics Limited 持有本公司普通股 17,785,605.00 股，持股比例 39.52%；天津市新宇彩板有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 6.67%；天津津发远航资产管理有限公司持有本公司普通股 7,314,395.00 股，持股比例 16.25%；天津圣荣生投资有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 6.67%；天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,900,000.00 股，持股比例 15.33%。其余未折股净资产人民币 31,712,978.39 元转作本公司的资本公积。

2015 年 12 月 31 日天津星远会计师事务所有限公司出具津星远验字[2015]II-097 号验资报告，本公司申请增加注册资本 900 万元人民币及 350 万元人民币。由股东天津骏禧长赢资产管理中心（有限合伙）缴付 1200 万元人民币，其中 600 万元人民币计入注册资本，其余 600 万元人民币计入资本公积；由股东刘新枝缴付 100 万元人民币，其中 50 万元人民币计入注册资本，其余 50 万元人民币计入资本公积；由股东薄成书缴付 600 万元人民币，其中 300 万元人民币计入注册资本，其余 300 万元人民币计入资本公积；由股东王娜缴付 600 万元人民币，其中 300 万元人民币计入注册资本，其余 300 万元人民币计入资本公积。经审验截止 2015 年 12 月 31 日止，本公司已收到全部增资款。本次增资后，本公司注册资本 5750 万元，各股东出资额、出资比例分别为：

天津圣美林资产管理有限公司持有本公司普通股 7,000,000.00 股，持股比例 12.17%；ATG Electronics Limited 持有本公司普通股 17,785,605.00 股，持股比例 30.93%；天津市新宇彩板有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%；天津津发远航资产管理有限公司持有本公司普通股 7,314,395.00 股，持股比例 12.72%；天津圣荣生投资有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%；天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,900,000.00 股，持股比例 12.00%；天津仕澜长赢资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,000,000.00 股，持股比例 10.43%；刘新枝持有本公司普通股 500,000.00 股，持股比例 0.87%；薄成书持有本公司普通股 3,000,000.00 股，

持股比例 5.22%；王娜持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 5.22%。

2017 年 2 月 7 日中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CAC 证验字[2017]0005 号验资报告，本公司增加注册资本 750 万元人民币。由股东上海达驰信息产业有限公司缴付 1500 万元人民币，其中 375 万元人民币计入注册资本，其余 1125 万元人民币计入资本公积；由股东刘漾谦缴付 1000 万元人民币，其中 250 万元人民币计入注册资本，其余 750 万元人民币计入资本公积；由股东薄艳峰缴付 500 万元人民币，其中 125 万元人民币计入注册资本，其余 375 万元人民币计入资本公积。经审验截止 2017 年 12 月 31 日止，本公司已收到全部增资款。本次增资后，本公司注册资本 6500 万元，各股东出资额、出资比例分别为：

天津圣美林资产管理有限公司持有本公司普通股 7,000,000.00 股，持股比例 10.77%；ATG Electronics Limited 持有本公司普通股 17,785,605.00 股，持股比例 27.36%；天津市新宇彩板有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；天津津发远航资产管理有限公司持有本公司普通股 7,314,395.00 股，持股比例 11.25%；天津圣荣生投资有限公司持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,900,000.00 股，持股比例 10.62%；天津骏禧长盈资产管理中心（有限合伙）持有本公司普通股 6,000,000.00 股，持股比例 9.23%；刘新枝持有本公司普通股 500,000.00 股，持股比例 0.77%；薄成书持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；王娜持有本公司普通股 3,000,000.00 股，持股比例 4.62%；上海达驰信息产业有限公司持有本公司普通股 3,750,000.00 股，持股比例 5.77%；刘漾谦持有本公司普通股 2,500,000.00 股，持股比例 3.85%；薄艳峰持有本公司普通股 1,250,000.00 股，持股比例 1.92%。

2018 年 1 月 3 日本公司董事会发布《关于股票转让方式变更为做市转让方式的提示性公告》（公告编号：2018-001），公司股票将自 2018 年 1 月 5 日起以做市转让方式进行转让。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的全体证券持有人名册，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本 6500 万元，各股东出资额、出资比例分别为：

序号	持有人名称	持有数量（股）	持有比例（%）
1	ATG Electronics Limited	17,785,605.00	27.3625
2	天津津发远航资产管理有限公司	7,119,395.00	10.9529
3	天津圣美林资产管理有限公司	7,000,000.00	10.7692
4	天津骏禧长盈资产管理中心（有限合伙）	6,000,000.00	9.2308
5	天津圣鑫淼资产管理中心（有限合伙）	5,778,000.00	8.8892
6	上海达驰信息产业有限公司	3,750,000.00	5.7692
7	天津市新宇彩板有限公司	3,000,000.00	4.6154
8	天津圣荣生投资有限公司	3,000,000.00	4.6154
9	薄成书	3,000,000.00	4.6154
10	王娜	3,000,000.00	4.6154
11	刘漾谦	2,500,000.00	3.8462
12	薄艳峰	1,250,000.00	1.9231
13	丁红	1,000,000.00	1.5385
14	刘新枝	395,000.00	0.6077
15	张晓荣	130,000.00	0.2000
16	平安证券股份有限公司做市专用证券账户	116,900.00	0.1798
17	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	110,800.00	0.1705
18	尹少凡	50,000.00	0.0769

19	粤开证券股份有限公司	14,000.00	0.0215
20	天津市木牛流马物流有限公司	100.00	0.0002
21	王琴	100.00	0.0002
22	王方洋	100.00	0.0002
	合计	65,000,000.00	100.0000

本公司因经营发展需要，将公司名称由“高光世纪（天津）新能源科技股份有限公司”变更为“中电高光（天津）科技股份有限公司”。自2020年12月30日起，本公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称变更，变更前本公司证券简称为“高光世纪”，变更后证券简称为“中电高光”，证券代码保持不变。本公司已于2021年9月23日取得天津市市场监督管理委员会核发的统一社会信用代码为91120111569342152Q的营业执照。

本公司的母公司为ATG Electronics Limited，最终控制人为NI YAXI。

本财务报表已经本公司董事会于2022年8月25日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括5家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

自2019年开始，受中美关系及新冠疫情影响，本公司收入下滑，由盈利转为亏损，偿债能力、盈利能力下降。截止至2022年6月30日累计亏损人民币90,850,417.29元，2022年1-6月发生净亏损6,691,560.91元。

2021年开始公司积极应对疫情挑战，虽然账面经营数据没有好转，但是公司正在摸索新的商业模式。为保障公司持续健康发展，公司控股股东承诺当公司流动资金紧张时，无条件给予资金支持。预计2022年度公司经营情况将得到大幅改善，自身具备一定的造血能力，公司经营将正常开展，综上所述本公司认为公司具有持续经营能力。

基于上述措施，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

四、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、完整地反映了本公司2022年6月30日的财务状况及2022年1-6月的经营成果和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。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（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，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）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公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、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；站在企业公司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。

（七）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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）金融工具减值

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) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1 账龄组合	本组合为外部客户的应收账款以账龄作为信用风险特征。
组合2 内部往来组合	本组合为内部客户的应收账款不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1 保证金、备用金、押金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项，不计提坏账准备。
组合2 内部往来组合	本组合为内部客户的往来账款不计提坏账准备。
组合3 其他组合	本组合为日常经常活动中除应收取各类保证金、备用金、押金及内部往来款项等其他应收款项以账龄作为信用风险特征。

其他组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30

账龄	应收账款计提比例（%）
4-5 年	50
5 年以上	100

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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。

（6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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长期应收款减值损失。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

（十四）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

（2）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。

（3）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。

（十五）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、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

（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、（六）；

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、（七）。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十七）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：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、工器具、办公及电子设备。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。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。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-39	5	2.43-4.74
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
工器具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十八）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全部支出，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。

（十九）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。

（二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	按该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项目	使用寿命不确定的依据
土地使用权	本公司子公司 ATG Electronics Inc. 为美国注册成立的公司，美国土地使用权期限为永久，使用寿命不确定

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十二）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收回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。

（二十三）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。

（二十四）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。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。

（二十五）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

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。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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

(二十六) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十四)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

（二十八）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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（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。

（二十九）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处

理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十）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（简称：商品）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，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品、提供服务、技术服务收入。

（1）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

（2）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为 LED 节能产成品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出即境外客户装船、办妥报关手续后确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

（三十一）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。

(三十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（三十三）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，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。

（三十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房及仓库。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

2、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（1）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（三十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十四）。

（三十六）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

- （1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- （2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。
- （3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

①套期工具自套期开始的累计利得或损失；

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

②对于不属于上述①涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

③如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

①套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（4）套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

（三十七）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十八）资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

- 1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；
- 2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（三十九）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（四十）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。

（四十一）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(四十二) 其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（四十三）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策变更未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）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	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
消费税	计税销售额	6%-7.5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.84%、10%、21%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中电高光（天津）科技股份有限公司	25%
深圳高光电子有限公司	10%（小微企业）
海晟电子科技（上海）有限公司	10%（小微企业）

纳税主体名称	所得税税率
中电高光（天津）有限公司	10%（小微企业）
ATG Electronics Inc.	21%（联邦税）
ATG Electronics Inc.	8.84%（州税）
优栈（杭州）网络科技发展有限公司	10%（小微企业）

六、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，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,838.25	31,354.10
银行存款	1,370,123.68	432,454.27
其他货币资金	-	
合计	1,382,961.93	463,808.37
其中：存放在境外的款项总额	1,213,878.30	342,238.08

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	7,919.88	
合计	7,919.88	

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,116,061.38	9,449,115.04
1至2年	1,532,802.28	1,252,436.86
2至3年	934,887.01	1,269,337.97
3至4年	1,256,564.01	6,954,238.68
4至5年	6,319,272.80	317,254.83
5年以上	4,675,026.77	4,488,209.51
小计	21,834,614.25	23,730,592.89
减：坏账准备	7,562,765.29	7,386,552.22
合计	14,271,848.96	16,344,040.67

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	4,551,696.85	20.85	4,551,696.85	100.00	
其中：Southern California Edison - SCE	4,247,938.89	19.46	4,247,938.89	100.00	

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 (%)	
San Diego Gas & Electric-SDGE	303,757.96	1.39	303,757.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,282,917.40	79.15	3,011,068.44	17.42	14,271,848.96
其中：组合1账龄组合	17,282,917.40	79.15	3,011,068.44	17.42	14,271,848.96
合计	21,834,614.25	——	7,562,765.29	——	14,271,848.96

(续)

类别	上年年末余额				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	4,324,023.84	18.22	4,324,023.84	100.00	
其中：Southern California Edison - SCE	4,035,459.66	17.01	4,035,459.66	100.00	
San Diego Gas & Electric-SDGE	288,564.18	1.21	288,564.18	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,406,569.05	81.78	3,062,528.38	15.78	16,344,040.67
其中：组合1账龄组合	19,406,569.05	81.78	3,062,528.38	15.78	16,344,040.67
合计	23,730,592.89	——	7,386,552.22	——	16,344,040.67

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Southern California Edison	4,247,938.89	4,247,938.89	100.00	多年催收无果，2019年已无回款
San Diego Gas & Electric	303,757.96	303,757.96	100.00	多年催收无果，2019年已无回款
合计	4,551,696.85	4,551,696.85	——	——

(2) 组合中，按组合1账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	7,116,061.38	41.17	211,624.97
1—2年	1,532,802.28	8.87	82,396.13
2—3年	934,887.01	5.41	99,320.58
3—4年	1,253,208.31	7.25	354,895.96
4—5年	5,985,313.54	34.63	1,802,185.92
5年以上	460,644.88	2.67	460,644.88

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
合计	17,282,917.40	100.00	3,011,068.44

账龄	上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	9,449,115.04	48.69	313,473.47
1-2年	1,252,436.86	6.45	125,243.72
2-3年	1,269,337.97	6.54	53,867.59
3-4年	6,951,050.83	35.82	2,085,315.25
4-5年			
5年以上	484,628.35	2.50	484,628.35
合计	19,406,569.05	100.00%	3,062,528.38

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	汇率变动	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,324,023.84		227,673.01			4,551,696.85
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,062,528.38	-80,058.80	28,598.86			3,011,068.44
其中：账龄组合	3,062,528.38	-80,058.80	28,598.86			3,011,068.44
合计	7,386,552.22	-80,058.80	256,271.87			7,562,765.29

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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
海澜德科技集团有限公司	6,343,872.80	1-5年	29.05	1,835,815.10
天津市学府慧谷配电设备制造有限公司	1,047,116.64	1-2年	4.80	31,413.50
Amazon Vendor Central-Youtil (3891)	892,399.29	1年以内	4.09	
中铁建设集团有限公司	609,570.08	2-3年	2.79	60,957.01
EL CAMINO SELF STORAGE	436,245.30	1年以内	2.00	
合计	9,329,204.11		42.73	1,928,185.61

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,080,394.35	87.80	1,047,343.03	90.61
1-2 年	50,106.83	4.07	108,500.00	9.39
2-3 年	100,000.00	8.13		
3 年以上				
合计	1,230,501.18	100.00	1,155,843.03	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

项目	期末余额	未收回或结转的原因
艾酷（天津）供应链科技有限公司	100,000.00	预付货款，因疫情对方未完成采购
合计	100,000.00	——

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间
宁波金羽桥照明科技有限公司	本公司供应商	105,100.52	8.54	1 年以内
宁波欧乐照明科技有限公司	本公司供应商	124,926.94	10.15	1 年以内
海浦科技（深圳）有限公司	本公司供应商	125,402.51	10.19	1 年以内
江苏达莱特照明电器科技有限公司	本公司供应商	324,251.49	26.35	1 年以内
中山市诺耐照明有限公司	本公司供应商	107,691.12	8.75	1 年以内
合计		787,372.58	63.98	/

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	337,338.88	1,337,338.88
应收股利		
其他应收款	2,693,045.16	2,545,494.64
合计	3,030,384.04	3,882,833.52

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托投资理财	1,437,334.25	2,437,334.25
借款利息	146,424.58	146,424.58
小计	1,583,758.83	2,583,758.83
减：坏账准备	1,246,419.95	1,246,419.95
合计	337,338.88	1,337,338.88

(2) 重要逾期利息

贷款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
希行实业（上海）有限公司	144,479.59	1-2年 78,514.52元, 2-3年年 65,965.07元	对方未支付利息	本公司应收希行实业（上海）有限公司利息 1-2年 78,514.52元, 2-3年 65,965.07元。目前尚未收到逾期利息，按账龄计提减值。
上海声时科贸有限公司	1,944.99	1-2年 867.62元, 2-3年年 1,077.37元	对方未支付利息	本公司应收上海声时科贸有限公司利息 1-2年 867.62元, 2-3年 1,077.37元。目前尚未收到逾期利息，按账龄计提减值。
翰海国际商业保理有限公司	1,437,334.25	1-2年 1,217,000.00元, 2-3年 220,334.25元,	对方未支付利息	根据 2022年 4月 12日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订了补充协议，对 2020-2021 应收利息 2,437,334.25元进行打折优惠，打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息 120万元，无需支付部分计提坏账。2022年 4月 14日，收回利息 100万元。
合计	1,583,758.83	---	---	---

(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）	
2022年 1月 1日余额	9,085.70		1,237,334.25	1,246,419.95
2022年 1月 1日应收利息账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年 6月 30日余额	9,085.70		1,237,334.25	1,246,419.95

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	237,064.75	370,000.81
1至2年	271,893.73	1,835,395.88
2至3年	1,835,395.88	502,538.19
3至4年	484,351.85	18,794.47

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	18,794.47	
5年以上	30,944.48	10,000.00
小计	2,878,445.16	2,736,729.35
减：坏账准备	185,400.00	191,234.71
合计	2,693,045.16	2,545,494.64

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	80,111.71	73,089.25
押金、保证金	547,925.53	556,601.41
借款及利息	2,014,670.00	2,014,670.00
往来款	218,527.85	92,368.69
其他	17,210.07	
小计	2,878,445.16	2,736,729.35
减：坏账准备	185,400.00	191,234.71
合计	2,693,045.16	2,545,494.64

(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）	
2022年1月1日余额	191,234.71			191,234.71
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,834.71			5,834.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	185,400.00			185,400.00

(4) 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	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的	191,234.71		5,834.71		185,400.00

其他应收款				
其中：保证金、备用金、押金组合				
其他组合	191,234.71		5,834.71	185,400.00
合计	191,234.71		5,834.71	185,400.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
希行实业(上海)有限公司	借款	1,800,000.00	2-3年	62.53	180,000.00
Superior Court Of The State Of California County Of Orange, Central Justice Center	法院保证金	375,894.37	3-4年	13.06	
天津市西青区喜盈企业管理咨询服务中心	往来款	180,000.00	1年以内	6.25	
上海时琛企业管理中心(有限合伙)	借款	100,000.00	1-2年	3.47	3,000.00
上海声时科贸有限公司	借款	80,000.00	1-2年	2.78	2,400.00
合计	——	2,535,894.37	——	88.09	185,400.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	930,372.24		930,372.24	941,963.79		941,963.79
库存商品	18,238,794.75	1,935,006.44	16,303,788.31	19,881,344.60	1,840,086.84	18,041,257.76
周转材料	359,580.88		359,580.88	87,159.46		87,159.46
合计	19,528,747.87	1,935,006.44	17,593,741.43	20,910,467.85	1,840,086.84	19,070,381.01

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料							
库存商品	1,840,086.84					94,919.60	1,935,006.44
周转材料							
合计	1,840,086.84					94,919.60	1,935,006.44

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	24,764.15	54,481.13
待抵扣进项税额	74,297.51	553,827.62
预缴所得税	259,859.61	259,859.61
预缴州税		20,402.24
预缴消费税	509,943.25	459,292.61
合计	868,864.52	1,347,863.21

(七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
ACE LED 股权投资	1,610,736.00	1,530,168.00
合计	1,610,736.00	1,530,168.00

2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
ACE LED 股权投资						
合计						

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,362,846.97	54,034,258.53
固定资产清理		
合计	55,362,846.97	54,034,258.53

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公、电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	53,282,588.04	9,352,702.16	1,628,689.99	1,847,590.59	66,111,570.78
2. 本期增加金额	2,565,804.38	409,760.21	38,382.76	30,026.97	3,043,974.32
购置					
外币报表折算差额	2,565,804.38	409,760.21	38,382.76	30,026.97	3,043,974.32
3. 本期减少金额				39,263.17	39,263.17
处置或报废				39,263.17	39,263.17
4. 期末余额	55,848,392.42	9,762,462.37	1,667,072.75	1,838,354.39	69,116,281.93
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,846,200.73	4,403,448.55	1,182,280.53	1,645,382.44	12,077,312.25
2. 本期增加金额	944,251.83	608,121.40	97,018.22	59,611.00	1,709,002.45
本期计提	832,807.48	349,224.34	66,561.97	34,217.76	1,282,811.55
外币报表折算差额	111,444.35	258,897.06	30,456.25	25,393.24	426,190.90
3. 本期减少金额				32,879.74	32,879.74
处置或报废				32,879.74	32,879.74
4. 期末余额	5,790,452.56	5,011,569.95	1,279,298.75	1,672,113.70	13,753,434.96
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	50,057,939.86	4,750,892.42	387,774.00	166,240.69	55,362,846.97
2. 期初账面价值	48,436,387.31	4,949,253.61	446,409.46	202,208.15	54,034,258.53

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,003,674.44	6,003,674.44
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	6,003,674.44	6,003,674.44

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、期初余额	1,715,335.55	1,715,335.55
2、本期增加金额	857,667.77	857,667.77
(1) 计提	857,667.77	857,667.77
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,573,003.32	2,573,003.32
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,430,671.12	3,430,671.12
2、期初账面价值	4,288,338.89	4,288,338.89

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,546,053.91	11,569,930.90	29,115,984.81
2. 本期增加金额	923,853.11		923,853.11
购置			
外币报表折算差额	923,853.11		923,853.11
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	18,469,907.02	11,569,930.90	30,039,837.92
二、累计摊销			
1. 期初余额		3,700,619.29	3,700,619.29
2. 本期增加金额		4,531.80	4,531.80
本期计提		4,531.80	4,531.80
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额		3,705,151.09	3,705,151.09

项目	土地使用权	软件	合计
三. 减值准备			
1. 期初余额		7,839,461.26	7,839,461.26
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额		7,839,461.26	7,839,461.26
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	18,469,907.02	25,318.55	18,495,225.57
2. 期初账面价值	17,546,053.91	29,850.35	17,575,904.26

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入厂房改造支出	206,209.82		198,204.51		8,005.31
其他	63,354.25		15,712.60		47,641.65
163 邮箱费用	4,538.83		2,478.00		2,060.83
长期租赁租金 (进项税)	201,283.31				201,283.31
合计	475,386.21		216,395.15		258,991.06

(十二) 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		上年年末余额	
	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
信用减值准备	3,205,554.14	499,148.90	3,262,848.79	514,132.71
合计	3,205,554.14	499,148.90	3,262,848.79	514,132.71

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	988,894.62	264,548.28	1,038,093.00	279,799.92
使用权资产折旧和利息支出	3,331.44	832.86	3,331.44	832.86
合计	992,226.06	265,381.14	1,041,424.44	280,632.78

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	88,010,158.50	88,797,299.59
坏账准备	4,442,888.39	4,500,183.05

项目	期末余额	上年年末余额
存货跌价准备	1,935,006.44	1,840,086.84
合计	94,388,053.33	95,137,569.48

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2022		4,220,988.69	
2023	4,877,966.38	4,877,966.38	
2024	14,742,046.89	14,742,046.89	
2025	33,051,126.05	33,051,126.05	
2026	27,657,425.23	27,657,425.23	
2026年以后	7,681,593.95		
合计	88,010,158.50	80,328,564.55	

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
委托投资理财	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	23,000,000.00	23,000,000.00

其他说明：2019年1月25日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资400万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年1月25日至2020年1月24日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年6月30日。

2019年6月17日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资200万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年6月18日至2020年6月17日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年6月17日。

2019年12月23日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资270万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月23日至2020年12月22日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2022年12月22日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资830万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2022年12月30日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资600万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内返还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2022年12月30日。

综上，本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计2300万元。

2022年4月12日，双方签订两份补充协议，其中：鉴于2020年至2021年，疫情流行严重，对实体经济影响较大，国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召，双方经过友好协商一致，现决定（1）对2300万元理财全部产品的相关利息利率自2022年1月1日起变更为年化利率3%；（2）对2020-2021应收利息2,437,334.25元进行打折优惠，打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息120万元。

2022年4月14日，翰海国际商业保理有限公司支付本公司理财利息100万元。

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	3,500,000.00
保证借款		
信用借款		296,000.00
合计	3,000,000.00	3,796,000.00

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	11,511,367.22	9,222,639.91
工程款	10,047,088.00	10,059,638.00
货款	245,469.99	431,341.99
合计	21,803,925.21	19,713,619.90

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	10,019,300.00	未结算支付的工程款
合计	10,019,300.00	——

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	762,183.08	8,851,682.40	8,711,844.99	902,020.49
二、离职后福利—设定提存计划	27,190.54	204,175.26	223,821.49	7,544.31
三、辞退福利		358,311.24	289,886.85	68,424.39
合计	789,373.62	9,414,168.90	9,225,553.33	977,989.19

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	688,251.19	8,171,216.45	8,033,895.82	825,571.82
二、职工福利费		6,000.00	6,000.00	-
三、社会保险费	36,143.31	539,959.29	518,853.10	57,249.50
其中：医疗保险费	35,151.70	496,591.51	474,902.53	56,840.68
工伤保险费	463.96	38,886.30	39,170.07	180.19
生育保险费	527.65	4,481.48	4,780.50	228.63
四、住房公积金	34,045.00	127,913.44	149,704.00	12,254.44
五、工会经费和职工教育经费	3,743.58	6,593.22	3,392.07	6,944.73
合计	762,183.08	8,851,682.40	8,711,844.99	902,020.49

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	26,444.05	198,026.06	217,154.43	7,315.68
2. 失业保险费	746.49	6,149.20	6,667.06	228.63
3. 企业年金缴费				
合计	27,190.54	204,175.26	223,821.49	7,544.31

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	145,693.09	33,543.58
消费税	15,575.75	99,858.95
企业所得税	2,820.01	2,820.01
个人所得税	9,678.63	26,095.80
城市维护建设税	2,045.60	2,045.60
教育费附加	1,461.15	876.69
地方教育费附加		584.46
土地使用税		218.12
印花税		1,892.27
房产税		2,310.00
合计	177,274.23	170,245.48

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,891.72	8,058.39
应付股利	-	
其他应付款	1,702,480.84	913,050.30
合计	1,706,372.56	921,108.69

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	3,891.72	8,058.39
合计	3,891.72	8,058.39

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	883,154.42	14,270.10
职员借款	729,511.85	835,891.00

项目	期末余额	上年年末余额
其他	89,814.57	62,889.20
合计	1,702,480.84	913,050.30

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	934,495.00	1,731,828.97
合计	934,495.00	1,731,828.97

(二十) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
信用卡欠款	568,689.34	838,100.94
合计	568,689.34	838,100.94

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	58,639,514.95	55,706,403.35
信用借款	8,615,610.62	8,322,475.05
合计	67,255,125.57	64,028,878.40

(二十二) 租赁负债

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
使用权资产房屋建筑物	265,997.22		5,909.64			271,906.86
减：一年内到期的租赁负债		—				
合计	265,997.22		5,909.64			271,906.86

(二十三) 股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	65,000,000.00						65,000,000.00

(二十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	65,816,605.34			65,816,605.34

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,860,504.39			1,860,504.39
合计	67,677,109.73			67,677,109.73

(二十五) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	上年末余额	期初余额	本期发生金额				期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,856,739.97	1,856,739.97				-380,848.92	1,475,891.05
其中：外币财务报表折算差额	1,856,739.97	1,856,739.97				-380,848.92	1,475,891.05
其他综合收益合计	1,856,739.97	1,856,739.97				-380,848.92	1,475,891.05

(二十六) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	772,179.09	772,179.09			772,179.09
合计	772,179.09	772,179.09			772,179.09

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-84,158,856.38	-58,822,639.52
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	-84,158,856.38	-58,822,639.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,691,560.91	-25,336,216.86
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		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-90,850,417.29	-84,158,856.38

(二十八) 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	22,484,152.41	15,462,347.20	58,641,558.14	44,558,539.99
其他业务	541,842.51	399,876.35	1,067,159.33	23,083.08
合计	23,025,994.92	15,862,223.55	59,708,717.47	44,581,623.07

2、合同产生的收入情况

合同分类	中电高光（天津）科技股份有限公司	高光世纪（天津）节能技术有限公司	ATG Electronics Inc.	合计
一、商品类型				
主营业务小计：	37,258.76	16,123.90	22,430,769.75	22,484,152.41
LED 灯具销售	37,258.76	-	22,430,769.75	22,468,028.51
工程收入		16,123.90		16,123.90
其他业务小计：	4,138.36	-	537,704.15	541,842.51
安装费收入			140,140.72	140,140.72
运费收入			397,563.43	397,563.43
其他收入	4,138.36			4,138.36
二、按经营地区分类				
天津市	-2,781.99	16,123.90		13,341.91
漳州市	25,115.93			25,115.93
个人	19,063.18			19,063.18
美国南加州地区			22,968,473.90	22,968,473.90
三、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	41,397.12	16,123.90	22,968,473.90	23,025,994.92
在某一时段内转让				-
四、按销售渠道分类				
直销	41,397.12	16,123.90	22,968,473.90	23,025,994.92
代理				-
合计	41,397.12	16,123.90	22,968,473.90	23,025,994.92

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		83,631.28
教育费附加		34,682.81
房产税	975.00	9,240.00
土地使用税	109.06	872.48
车船使用税	375.00	1,410.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	280.13	5,180.99
地方教育费附加		25,045.50
防洪费		11,998.49
合计	1,739.19	172,061.55

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,897,909.08	10,267,118.19
办公费	15,000.00	
差旅费	53,628.72	196,087.21
广告及业务宣传费	372,779.98	859,339.35
通讯费	24,671.66	13,569.63
代理费	91,439.75	508,595.36
包装运输费	1,696.15	17,450.00
其他	366,847.31	127,499.94
车辆使用费	52,534.89	105,857.37
认证费	33,920.00	
合计	5,910,427.54	12,095,517.05

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,255,519.22	8,190,494.32
办公费	808,058.55	668,652.92
差旅费	2,549.00	63,286.47
折旧	212,798.80	454,452.17
业务招待费	10,158.00	81,450.07
咨询费		189,634.11
聘请中介机构费	1,834,727.49	3,641,525.90
车辆使用费	23,029.05	63,073.43
租赁费及水电费	28,250.62	43,334.73
资产摊销	248,165.93	1,816,097.09
电话费	97,829.36	215,155.14
交通费用	20.00	3,259.36
职工教育经费	150.00	10,553.79
工会经费	6,593.22	45,353.83
使用权资产折旧	857,667.77	1,715,335.55
维修费		2,900.00
其他	63,703.18	188,681.15
邮寄费	111.84	6,235.96

项目	本期发生额	上期发生额
员工离职赔偿金	293,627.83	159,480.94
物业费		214,827.55
合计	7,742,959.86	17,773,784.48

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入		24,484.61
人员工资	175,666.78	1,507,231.21
研发折旧	7,420.27	27,994.29
调试费及申报费	14,210.00	23,590.00
合计	197,297.05	1,583,300.11

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,342,997.94	2,310,492.93
减：利息收入	291.55	4,612.40
汇兑损益	-1,266,893.39	634,149.79
银行手续费	59,882.63	290,916.02
合计	135,695.63	3,230,946.34

(三十四) 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
2020年企业研发投入后补助资金		12,731.00	
税收返还		3,490,533.88	
借款及利息减免		3,216,438.42	
天津市智能制造专项资金区级配套资金项目		250,000.00	
代扣个人所得税手续费	524.73	2,528.81	与收益相关
合计	524.73	6,972,232.11	/

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利得		1,148,113.21
合计		1,148,113.21

(三十六) 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	80,058.80	-1,418,945.93
其他应收款坏账损失	5,834.71	-1,375,648.93
合计	85,893.51	-2,794,594.86

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-1,802,737.34
无形资产减值损失		-7,839,461.26
合计		-9,642,198.60

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		-771.46
其中：固定资产处置		-771.46
合计		-771.46

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		8,117.51	
盘盈利得		231,185.74	
其他	56,141.94	1,392.78	56,141.94
合计	56,141.94	240,696.03	56,141.94

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业保险稳岗补贴		8,117.51	
合计		8,117.51	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		235,152.98	
违约金、赔偿金及罚款支出	6,149.35	337,257.83	6,149.35
侵权存货销毁		1,113,952.89	
其他	4,416.04	619.48	4,416.04
合计	10,565.39	1,686,983.18	10,565.39

(四十一) 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	5,186.79	
递延所得税费用	-5,978.99	-155,805.02
合计	-792.20	-155,805.02

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	-6,692,353.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	
公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,933.88
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	18,141.68
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-792.20

(四十二) 其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								

项目	上年末 余额	年初 余额	本期发生金额				期末 余额
			本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益（ 或留 存收 益）	减： 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,856,739.97	1,856,739.97				- 380,848.92	1,475,891.05
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	1,856,739.97	1,856,739.97				- 380,848.92	1,475,891.05
其他综合收益合计	1,856,739.97	1,856,739.97				- 380,848.92	1,475,891.05

(四十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,134,505.41	1,831,361.06
利息收入	291.55	1,560.32
营业外收入		8,117.51
其他收益	524.73	3,479,169.42
其他	150,344.52	7,399.94
合计	6,285,666.21	5,327,608.25

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
往来款	4,049,388.56	666,368.35
待摊费用		59,433.96
信用卡支出	254,014.70	
销售费用	3,200,098.61	3,159,481.36
研发费用	14,210.00	23,590.00
管理费用	3,354,944.35	4,786,979.13
银行手续费	59,882.64	290,916.02
营业外支出		334,187.06
其他	69,850.89	18,295.97
银行存款冻结	7,919.88	
合计	11,010,309.63	9,339,251.85

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
定期存单收回及利息		1,253,052.08
借款本金		240,000.00
借款利息		9,531.17
合计		1,502,583.25

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
存入定期存单		
借款本金		260,000.00
合计		260,000.00

(四十四) 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	-6,691,560.91	-25,336,216.86
加：资产减值准备		9,642,198.60
信用减值损失	-85,893.51	2,794,594.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,282,811.55	2,509,592.68
使用权资产折旧	857,667.77	1,715,335.55
无形资产摊销	4,531.80	1,247,757.29
长期待摊费用摊销	216,395.15	498,547.97
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）		-771.46
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）	76,104.55	2,944,642.72
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,148,113.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,983.81	-188,014.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,251.64	29,397.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,476,639.58	2,087,783.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,849,983.05	-2,853,417.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,123,426.04	3,411,233.57
其他	-7,919.88	
经营活动产生的现金流量净额	3,101,917.36	-2,645,449.55
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	1,375,042.05	463,808.37
减：现金的上年年末余额	463,808.37	3,353,830.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	911,233.68	-2,890,021.69

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,375,042.05	463,808.37
其中：库存现金	12,838.25	31,354.10
可随时用于支付的银行存款	1,362,203.80	432,454.27

项目	期末余额	上年年末余额
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	1,375,042.05	463,808.37
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 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	7,919.88	本公司子公司中电高光(天津)有限公司与天津市德众暖通设备安装有限公司建设工程施工合同纠纷冻结银行存款。
固定资产(净值)	49,497,885.34	2020年本公司下属子公司 ATG Electronics Inc. 与 First Choice Bank 签订借款协议, 借款本金 5,138,500.00 美元, 借款期限 25 年, 抵押物为 ATG Electronics Inc. 房产及土地。
无形资产-土地	18,469,907.02	与 U.S. Small Business Administration 签订借款协议, 借款本金 4,223,000.00 美元, 借款期限 25 年, 抵押物为 ATG Electronics Inc. 房产及土地。
固定资产(净值)	560,054.52	1、2020年海晟电子科技(上海)有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市浦东分行签订循环借款协议, 该协议循环期间为 2020年7月30日至 2024年7月30日, 实际由中国工商银行股份有限公司上海市东方路支行分 5 笔发放, 借款本金共计为人民币 3,000,000.00 元, 借款期限均为 1 年, 于 2021 年已陆续还清 2020 年 5 笔借款, 后再次借款, 实际仍由中国工商银行股份有限公司上海市东方路支行分 8 笔发放, 借款本金共计为人民币 3,000,000.00 元, 借款期限均为 1 年, 抵押物为海晟电子科技(上海)有限公司住宅(张杨路 628 弄 1 号 21C 室)。 2、2021 年 10 月, 本公司下属子公司海晟电子科技(上海)有限公司与上海同祥泰典当有限公司签订了房地产借款合同和房地产抵押合同, 借款金额 50 万元, 借款期间 2021 年 11 月 21 日至 2022 年 2 月 20 日, 月综合服务费 2.2%, 月利率 0.3%, 抵押物为海晟电子科技(上海)有限公司房地产, 抵押物座落于张杨路 628 弄 1 号 21C 室。
合计	68,535,766.76	

(四十六) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	180,868.12	6.7114	1,213,878.30
其中：美元	180,868.12	6.7114	1,213,878.30

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	1,156,722.69	6.7114	7,763,228.69
其中：美元	1,156,722.69	6.7114	7,763,228.69
其他应收款	63,958.50	6.7114	429,251.08
其中：美元	63,958.50	6.7114	429,251.08
其他非流动金融资产	240,000.00	6.7114	1,610,736.00
其中：美元	240,000.00	6.7114	1,610,736.00
应付账款	5,638,375.29	6.7114	37,841,391.92
其中：美元	5,638,375.29	6.7114	37,841,391.92
其他应付款	117,432.13	6.7114	788,134.00
其中：美元	117,432.13	6.7114	788,134.00
长期借款(含一年内到期)	10,160,267.69	6.7114	68,189,620.57
其中：美元	10,160,267.69	6.7114	68,189,620.57

2、境外经营实体说明

公司名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Youtil, Inc.	10700 7th Steeet Rancho Cucamonga, CA 91730	美元	注册地及经营地为美国
ATG Electronics Inc.	10700 7th Steeet Rancho Cucamonga, CA 91730	美元	注册地及经营地为美国

(四十七) 政府补助

1、政府补助基本情况

本公司 2022 年 1-6 月无政府补助。

七、合并范围的变更

本公司 2022 年 1-6 月合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	
深圳高光电子有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00		2013 年非同一控制下企业合并
海晟电子科技(上海)有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		2012 年非同一控制下企业合并
ATG Electronics	美国加州	美国加州	LED 产品销售	100.00		2015 年非同一控制下企

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	
Inc.						业合并
Youtil, Inc.	美国加州	美国加州	LED 产品销售	100.00		2015 年非同 一控制下企 业合并
中电高光(天津)有限公司	天津	天津	节能技术服务	100.00		投资设立
优栈(杭州)网络科技发展有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术服务	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。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。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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。本公司对应收票据及应收账款、合同资产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，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。对于合同资产和长期应收款，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。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	21,834,614.25	7,562,765.29
其他应收款	4,462,203.99	1,431,819.95
合计	26,296,818.24	8,994,585.24

本公司的主要客户为 LED Conversions, Inc.、Mayer Electric - Portland、Specialty Lighting Group、EL CAMINO SELF STORAGE 等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内外多家银行提供的银行授信额度，金额为美元 10,160,267.69 元，人民币 300.00 万元，其中：已使用授信金额为美元 10,160,267.69 元，人民币 300.00 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
短期借款				3,000,000.00			3,000,000.00
一年内到期的非流动负债		153,800.66	300,343.40	480,350.94			934,495.00
长期借款					15,261,465.01	51,993,660.56	67,255,125.57
非衍生金融负债小计							
衍生金融负债							
财务担保							
合计		153,800.66	300,343.40	3,480,350.94	15,261,465.01	51,993,660.56	71,189,620.57

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于美国加州地区，主要业务以美元直接结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	1,213,878.30	1,213,878.30
应收账款	7,763,228.69	7,763,228.69
其他应收款	429,251.08	429,251.08

其他非流动金融资产	1,610,736.00	1,610,736.00
小计	11,017,094.07	11,017,094.07
外币金融负债：		
应付账款	37,841,391.92	37,841,391.92
其他应付款	788,134.00	788,134.00
长期借款(含一年内到期)	68,189,620.57	68,189,620.57
小计	106,819,146.49	106,819,146.49

(1) 敏感性分析：

截止 2022 年 6 月 30 日，对于本公司美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 126,689.34 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为美元币计价的浮动利率合同，金额为 10,160,267.69 美元，折合人民币 68,189,620.57 元，详见附注六、(二十)和(二十二)。

(3) 敏感性分析：

截止 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 628,007.50 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值的披露

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
ATG Electronics Limited.	香港	LED 相关产品销售	1000 港币	27.3625	27.3625

本公司最终控制方是 NI YAXI.

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

(三) 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
翰海国际商业保理有限公司	本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
海澜德科技集团有限公司	本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
天津海苑物业服务有限公司	本公司股东控制的其他公司
天津常青藤数字科技有限责任公司	本公司董事控制的其他公司
常青藤（天津）文化艺术发展有限公司	本公司董事控制的其他公司
天津德信建筑装饰工程有限公司	本公司股东控制的其他公司
扬州金标古典园林建筑有限公司	本公司股东控制的其他公司
天津圣荣生养老产业发展有限公司	本公司股东控制的其他公司
希行实业（上海）有限公司	本公司股东的投资人
辛华	本公司监事

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
常青藤（天津）文化艺术发展有限公司	工程	参考同期市场价		224,661.02

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
海澜德科技集团有限公司	销售货物	参考同期市场价		147,389.37
天津德信建筑装饰工程有限公司	销售货物	参考同期市场价		6,920.35
常青藤（天津）文化艺术发展有限公司	销售货物	参考同期市场价		315,489.53

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1） 本公司委托管理/出包情况表

委托方/出包方名称	委托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据
翰海国际商业保理有限公司	中电高光（天津）科技股份有限公司	委托投资理财	2019/12/23	2022/12/22	参考同期银行理财利率
翰海国际商业保理有限公司	中电高光（天津）科技股份有限公司	委托投资理财	2019/1/25	2023/6/30	参考同期银行理财利率
翰海国际商业保理有限公司	中电高光（天津）科技股份有限公司	委托投资理财	2019/6/18	2023/6/17	参考同期银行理财利率
翰海国际商业保理有限公司	中电高光（天津）科技股份有	委托投资理财	2019/12/31	2022/12/30	参考同期银行理财利率

委托方/出包方名称	委托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据
翰海国际商业保理有限公司	中电高光（天津）科技股份有限公司	委托投资理财	2019/12/31	2022/12/30	参考同期银行理财利率

2019年1月25日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资400万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年1月25日至2020年1月24日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内退还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年6月30日。

2019年6月17日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资200万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年6月18日至2020年6月17日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内退还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2023年6月17日。

2019年12月23日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资270万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月23日至2020年12月22日止。在委托期内，按照投资金额年利率6%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内退还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2022年12月22日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资830万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内退还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2022年12月30日。

2019年12月31日，本公司与翰海国际商业保理有限公司签订委托投资理财协议书，出资600万元委托对方投资理财。委托理财期限为一年，自2019年12月31日至2020年12月30日止。在委托期内，按照投资金额年利率5%收取固定利息，合同期满后，双方可续签投资理财协议或在委托期限到期后三个工作日内退还投资款并支付相应利息。经多次续签，现延长至2022年12月30日。

综上，本公司委托翰海国际商业保理有限公司投资理财共计2300万元。

2022年4月12日，双方签订两份补充协议，其中：鉴于2020年至2021年，疫情流行严重，对实体经济影响较大，国家同时出台了各种相关优惠政策。加上国家贷款利率同时下降。为了响应国家的号召，双方经过友好协商一致，现决定（1）对2300万元理财全部产品的相关利息利率自2022年1月1日起变更为年化利率3%；（2）对2020-2021应收利息2,437,334.25元进行打折优惠，打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息120万元。

2022年4月14日，翰海国际商业保理有限公司支付本公司理财利息100万元。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

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
海澜德科技集团有限公司	办公用房及厂房	861,911.70	1,810,014.56
合计		861,911.70	1,810,014.56

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
希行实业（上海）有限公司	300,000.00	2020/12/3	2024/12/2	
希行实业（上海）有限公司	200,000.00	2020/4/10	2024/4/9	
希行实业（上海）有限公司	350,000.00	2020/4/23	2024/4/22	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
希行实业（上海）有限公司	350,000.00	2020/5/9	2024/5/8	
希行实业（上海）有限公司	600,000.00	2020/1/16	2024/1/15	
合计	1,800,000.00			

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,569,561.86	5,490,083.54

6、其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式 及决策程 序
物业费	天津海苑物业服务 有限公司		214,827.55	参考同期 市场定价

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
应收账款	天津常青藤数字科技有限 责任公司	3,333.00	3,333.00
应收账款	海澜德科技集团有限公司	6,343,872.80	6,343,872.80
应收账款	天津德信建筑装饰工程有 限公司	12,311.00	12,311.00
应收账款	扬州金标古典园林建筑有 限公司	50,000.00	50,000.00
应收账款	常青藤(天津)文化艺术发 展有限公司	86,858.75	86,858.75
应收利息	翰海国际商业保理有限公 司	1,437,334.25	2,437,334.25
应收利息	希行实业(上海)有限公司	144,479.59	144,479.59
其他应收款	天津海苑物业服务有限公 司	10,050.00	10,050.00
其他应收款	海澜德科技集团有限公司	2,880.00	
其他应收款	天津圣荣生养老产业发展 有限公司		92,368.69
其他应收款	辛华	2,000.00	5,000.00
其他应收款	希行实业(上海)有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
其他非流动资产	翰海国际商业保理有限公 司	23,000,000.00	23,000,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	天津海苑物业服务有限公司	22,800.00	

十一、股份支付

本公司 2022 年 1-6 月无此类事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2022 年 7 月 13 日，天津市西青区人民法院出具（2021）津 0111 民初 9311 号民事判决书，本公司应于判决生效起七日内支付原告天津市德众暖通设备安装有限公司工程款 7,534,230.00 元及利息。

十四、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、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	上年年末余额
1 年以内	1,382,858.18	463,986.30
1 至 2 年	463,986.30	1,703,294.87
2 至 3 年	1,703,294.87	9,534,502.91
3 至 4 年	9,534,502.91	13,798,968.57
4 至 5 年	13,798,968.57	
5 年以上	460,644.88	484,628.35
小计	27,344,255.71	25,985,381.00
减：坏账准备	534,047.98	534,047.98
合计	26,810,207.73	25,451,333.02

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,344,255.71	100.00	534,047.98	1.95	26,810,207.73
其中：账龄组合	883,271.68	3.23	534,047.98	60.46	349,223.70
内部往来组合	26,460,984.03	96.77			26,460,984.03
合计	27,344,255.71	——	534,047.98	——	26,810,207.73

(续)

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,985,381.00	100.00	534,047.98	2.06	25,451,333.02
其中：账龄组合	825,323.83	3.18	534,047.98	64.71	291,275.85
内部往来组合	25,160,057.17	96.82			25,160,057.17
合计	25,985,381.00	—	534,047.98	—	25,451,333.02

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	81,931.32	9.27	601.07
1—2年	167,720.00	18.99	16,772.00
2—3年	24,544.72	2.78	4,908.94
3—4年	25,956.62	2.94	7,786.99
4—5年	122,474.14	13.87	43,334.10
5年以上	460,644.88	52.15	460,644.88
合计	883,271.68	100.00	534,047.98

账龄	上年年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	167,720.00	20.32	5,031.60
1—2年	24,544.72	2.97	2,454.47
2—3年	25,956.62	3.15	5,191.32
3—4年	122,474.14	14.84	36,742.24
4—5年			
5年以上	484,628.35	58.72	484,628.35
合计	825,323.83	100.00	534,047.98

组合中，按内部往来组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,300,926.86		
1—2年	296,266.30		
2—3年	1,678,750.15		
3—4年	9,508,546.29		
4—5年	13,676,494.43		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上			
合计	26,460,984.03		

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	296,266.30		
1-2年	1,678,750.15		
2-3年	9,508,546.29		
3-4年	13,676,494.43		
4-5年			
5年以上			
合计	25,160,057.17		

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	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	534,047.98				534,047.98
其中：账龄组合	534,047.98				534,047.98
合计	534,047.98				534,047.98

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,119,626.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 414,345.03 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	200,000.00	1,200,000.00
应收股利		
其他应收款	666,757.81	217,821.50
合计	866,757.81	1,417,821.50

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托投资理财	1,437,334.25	2,437,334.25
借款利息		

项目	期末余额	上年年末余额
小计	1,437,334.25	2,437,334.25
减：坏账准备	1,237,334.25	1,237,334.25
合计	200,000.00	1,200,000.00

(2) 重要逾期利息

贷款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
翰海国际商业保理有限公司	1,437,334.25	1-2年1,217,000.00元, 2-3年220,334.25元,	对方未支付利息	根据2022年4月12日,本公司与翰海国际商业保理有限公司签订了补充协议,对2020-2021应收利息2,437,334.25元进行打折优惠,打折后应收翰海国际商业保理有限公司理财利息120万元,无需支付部分计提坏账。2022年4月14日,收回利息100万元。
合计	1,437,334.25	——	——	——

(2) 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)	
2022年1月1日余额			1,237,334.25	1,237,334.25
2022年1月1日应收利息账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额			1,237,334.25	1,237,334.25

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	521,557.81	113,200.00
1至2年	108,200.00	
2至3年		30,000.00
3至4年	30,000.00	
4至5年		67,621.50

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	669,757.81	220,821.50
减：坏账准备	3,000.00	3,000.00
合计	666,757.81	217,821.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	8,632.95	5,000.00
押金、保证金	40,000.00	48,200.00
往来款	521,124.86	67,621.50
借款及利息	100,000.00	100,000.00
小计	669,757.81	220,821.50
减：坏账准备	3,000.00	3,000.00
合计	666,757.81	217,821.50

(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）	
2022年1月1日余额	3,000.00			3,000.00
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	3,000.00			3,000.00

(4) 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	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,000.00				3,000.00
其中：其他组	3,000.00				3,000.00

合					
合计	3,000.00				3,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	38,181,753.65		38,181,753.65	38,139,753.65		38,139,753.65
对联营、合营企业投资						
合计	38,181,753.65		38,181,753.65	38,139,753.65		38,139,753.65

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
深圳高光电子有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海晟电子科技(上海)有限公司	3,724,605.00			3,724,605.00		
ATG Electronics Inc.	9,061,000.00			9,061,000.00		
中电高光(天津)有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
优栈(杭州)网络科技发展有限公司	14,354,148.65	42,000.00		14,396,148.65		
合计	38,139,753.65	42,000.00		38,181,753.65		

(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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	84,567.34	91,687.96	444,610.85	825,562.76
其他业务	4,138.36		10,587.03	
合计	88,705.70	91,687.96	455,197.88	825,562.76

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	

项目	本期发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产等取得的投资收益	---	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		---
债权投资持有期间取得的利息收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
其他债权投资持有期间取得的利息收入		---
其他债权投资终止确认收益		---
理财产品利得		1, 148, 113. 21
合计		1, 148, 113. 21

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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、交易性金融负债产生的公允价		

项目	金额	说明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,101.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	46,101.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	11,525.32	
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	34,575.96	

（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	-16.43	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.51	-0.10	-0.10

中电高光（天津）科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月二十五日

第七节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室