

浩洋电子 GOLDENSEA

广州市浩洋电子股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-039

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蒋伟楷、主管会计工作负责人许凯棋及会计机构负责人(会计主管人员)许凯棋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的发展战略及经营投资计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性的承诺，也不代表最终投资方案的实施决策，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	24
第五节 环境与社会责任.....	25
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告	35

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名并盖章的半年度报告文本和摘要；
- (二) 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告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、浩洋股份	指	广州市浩洋电子股份有限公司
香港浩洋控股	指	GOLDEN SEA HOLDINGS(HONG KONG)LIMITED（浩洋控股（香港）有限公司）
香港浩洋灯光	指	GOLDEN SEA PROFESSIONAL LIGHTING LIMITED（香港浩洋专业灯光有限公司）
智构桁架	指	广州市智构桁架有限公司
浩进照明	指	广州市浩进照明有限公司
沃耀电子	指	广州市沃耀电子有限公司
东进软件	指	广州市东进软件开发有限公司
法国雅顿	指	香港浩洋控股控股的法国子公司 AYRTON S.A.S.（雅顿简化股份有限公司）
德国雅顿	指	法国雅顿控股的德国子公司 Ayrton Lighting GmbH（雅顿照明有限公司），曾用名 Visionstage GmbH（舞台视觉有限公司）
江门浩明	指	江门市浩明电子有限公司
北京浩盛	指	北京浩盛文化科技有限公司
股东大会	指	广州市浩洋电子股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市浩洋电子股份有限公司董事会
监事会	指	广州市浩洋电子股份有限公司监事会
CE	指	European Conformity 的简称，指欧盟安全合格认证
ETL	指	Electrical Testing Laboratories Inc 的缩写，指美国电子测试实验室
AEO	指	经认证的经营者（Authorized Economic Operator）：在世界海关组织（WCO）制定的《全球贸易安全与便利标准框架》中被定义为：“以任何一种方式参与货物国际流通，并被海关当局认定符合世界海关组织或相应供应链安全标准的一方，包括生产商、进口商、出口商、报关行、承运商、理货人、中间商、口岸和机场、货站经营者、综合经营者、仓储业经营者和分销商”
RoHS	指	由欧盟立法制定的一项强制性标准，它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》（Restriction of Hazardous Substances）
《公司章程》	指	《广州市浩洋电子股份有限公司公司章程》
报告期、本期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

报告期末、本报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	浩洋股份	股票代码	300833
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州市浩洋电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	浩洋股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGZHOU HAORYANG ELECTRONIC CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HAORYANG		
公司的法定代表人	蒋伟楷		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	劳杰伟	张晓旭
联系地址	广州市番禺区石碁镇海涌路 109 号	广州市番禺区石碁镇海涌路 109 号
电话	020-84853328	020-84853328
传真	020-39962698	020-39962698
电子信箱	security@terbly.com	security@terbly.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	189,372,077.18	257,245,233.19	-26.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,113,821.25	65,175,356.65	-47.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	32,110,144.85	62,090,629.82	-48.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,434,922.49	-5,169,195.53	495.32%
基本每股收益（元/股）	0.4045	0.9763	-58.57%
稀释每股收益（元/股）	0.4045	0.9763	-58.57%
加权平均净资产收益率	1.92%	7.52%	-5.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,904,528,050.61	1,842,212,721.42	3.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,756,213,985.68	1,757,713,031.60	-0.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,537,922.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	319,828.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,515.05	
减：所得税影响额	353,589.95	
合计	2,003,676.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主营业务及主要产品情况

公司是一家集舞台娱乐灯光设备、建筑照明设备和桁架等产品的研发、生产与销售为一体的高新技术企业。公司的主要产品包括舞台娱乐灯光设备、建筑照明设备和桁架等。公司坚持技术创新，经过十余年的积累，在演艺灯光设备的造型、电子、光学、热学、机械结构及控制系统等技术领域拥有多项自主知识产权。

舞台娱乐灯光设备能够随着演出剧情的发展，以光色及其变化营造环境、渲染气氛、突出中心人物，创造舞台空间感、时间感，塑造舞台演出的外部形象，主要包括图案灯、染色灯和光束灯等，应用于大型活动舞台、剧院、电视演播厅等。

建筑照明设备用于渲染建筑物，提高其观赏性，多用于城市景观照明。

桁架是一种由铝合金杆件彼此在两端连接而成的结构，用于搭建演出舞台、悬挂和固定演艺灯具等。

作为国家文化出口重点企业、国家文化产业示范基地、工信部认定的演艺灯光设备行业“制造业单项冠军培育企业”和 AEO 高级认证企业，经过多年的研发及市场开拓，公司的产品逐步得到了市场和客户的认可。公司产品参与了国内外众多有影响力的大型项目，如 2008 年北京奥运会开闭幕式、2010 年上海世博会、2014 年南京青奥会、2016 年 G20 杭州峰会、2017 年广州财富论坛、2018 年上海合作组织青岛峰会、2019 年国庆 70 周年天安门庆典、央视及各大卫视春晚，以及欧洲歌唱大赛、2012 年伦敦奥运会等国内外大型演艺活动和上海中心、深圳平安金融中心等知名建筑项目。

2、经营模式

(1) 采购模式

公司原材料由采购部集中采购，采取“订单采购+风险采购”相结合的采购模式。订单采购是指对于除风险采购外的原材料，依据销售订单按需采购。风险采购则是以保障日常生产计划的连续性、均衡性为目的，对采购周期较长及用量较大的原材料，在需求预测的基础上做适当备货，以满足日常生产需求。公司根据客户对不同产品的定制需求同时结合现有库存以及各供应商交货周期等情况制定采购计划，进行相应原材料采购。公司是行业内规模较大的企业，在长期的生产经营过程中，与上游供应商建立了长期稳定的合作关系。公司建立了详细的供应商档案，并在综合比较供应商区域位置、产品质量、供货稳定性、供应价格等因素的基础上优化采购结构。

(2) 外协加工业务模式

公司对于外协工序的需求主要集中于：①公司不从事生产的部分机加工处理环节；②技术含量低、生产环节有一定污染、需要专用加工设备投入的金属表面处理。外协加工不涉及公司的核心技术且市场上存在较多具有可替代性的外协厂商，公司对外协厂商不存在技术依赖。公司外协加工的模式为支付加工费。外协加工商的定价主要采用成本加成的定价方法。公司在确定外协加工时的采购价格时会综合考虑外协加工商加工需要耗费的原材料价格、人工成本、税率、行业平均利润率等因素确定，定价符合行业惯例，公允合理。公司高度重视产品的质量和性能，为控制外协加工产品质量，公司采取了较为严格的外协厂商准入制度，并对其采取持续的后续管理措施。

①外协厂商准入条件

公司建立了完善的供应商认证体系，在引入新的外协供应商之前，公司要求外协供应商具有完备的从业资质、较长的从业年限，并组织认证小组对其进行资质审查及现场稽核，只有通过综合评审后才能进入公司的合格供应商清单。

②质量控制措施

为加强外协供应商的日常管理和供货保障，公司与外协供应商签署了《供货保障协议》，就外协产品的交期、送货、质量、服务等方面进行详细约定。公司对外协加工过程实施严格的管理和跟踪，配备专职供应商品质管理工程师对外协加工进行现场管控，以提高对产品品质的管控能力。此外，公司按月度、季度及年度定期对外协厂商进行综合考核，根据考评结

果得分高低依次评级，该评级将直接影响外协厂商后续的订单量。针对评级较低的外协厂商，公司将采取要求整改纠正、减少订单份额等措施予以惩戒，并在后续外协生产过程中加强现场监管力度；针对评级不合格的外协厂商，公司将直接取消其合格供应商资格。

（3）生产模式

公司主要产品包括舞台娱乐灯光设备、建筑照明设备和桁架，其中舞台娱乐灯光设备分为订单式生产和非订单式生产。建筑照明设备与桁架基本为订单式生产。订单式生产是根据业务部门的订单进行生产；非订单式生产则是公司国际业务部与国内业务部根据公司相关产品的实际产能与生产周期以及市场需求状况进行预测判断，进而安排预生产。

（4）销售模式

经过多年的产品研发以及市场开拓，公司的销售模式分为ODM模式和OBM模式，同时兼顾国内外市场，均为买断式销售。公司内销收入和外销收入中均包括ODM和OBM收入，公司国内OBM产品主要客户为电视台、剧场剧院、体育馆、各类型演艺场馆、旅游演艺项目运营企业、具有内部舞台的企事业单位、演艺灯光设备租赁商等终端用户和演艺灯光设备工程综合解决方案的提供商。公司国内客户的开发途径主要包括参加展会、各类型招标平台寻找招标项目等。公司海外销售主要分为产品销售和配件销售，其中产品销售分为ODM销售和OBM销售。

公司海外ODM产品销售全部以直销方式销售。公司海外OBM销售主要通过海外子公司进行销售，以经销模式为主，直销模式为辅，主要销售对象为全球各地的经销商。国内自主品牌“TERBLY”的海外销售客户主要为亚洲、非洲、南美、中东和东欧等地区有实力的演艺灯光设备采购商，以直销为主；法国雅顿自主品牌“AYRTON”的海外销售客户为全球范围内的专业舞台灯光演艺灯光设备经销商，“AYRTON”品牌的销售基本以经销为主。

海外客户开发途径主要包括参加展会、通过行业杂志与网络平台寻找客户、当地拜访等。

二、核心竞争力分析

1、产品和品牌优势

经过多年的发展，公司产品和技术得到了市场和客户的高度认可，在多个行业和展览会上获得了知识产权和产品奖，比如G22H NOVA IP全能王三合一和GLX LED切割灯两款产品获得第二十八届中国国际专业音响灯光乐器及技术展览会参展产品技术进步奖专业灯光类一等奖。

公司产品参与了国内外众多有影响力的大型项目，如2008年北京奥运会开闭幕式、2010年上海世博会、2014年南京青奥会、2016年G20杭州峰会、2017年广州财富论坛、2018年上海合作组织青岛峰会、2019年国庆70周年天安门庆典、央视及各大卫视春晚，以及欧洲歌唱大赛、2012年伦敦奥运会等国内外大型演艺活动和上海中心、深圳平安金融中心等知名建筑项目。

2、技术研发优势

公司自成立以来一直重视技术创新工作，是高新技术企业。公司产品高效节能LED电脑摇头灯、高效节能LED商业建筑照明灯、三合一电脑灯和智能切割电脑摇头灯等产品被评定为广东省高新技术产品。公司持续在专业舞台灯光、智能照明设备等产品与相关技术上研发投入，通过研发公司大大提高了产品的控制精度、防水性能、散热效率和颜色一致性等；截至2021年6月30日，公司及子公司共拥有境内有效专利523项，其中：发明专利56项、实用新型专利282项、外观设计专利185项；公司及子公司共拥有境外专利87项；拥有软件著作权309项。

3、文化合作优势

公司高度重视公司发展与文化产业的融合，对演艺灯光设备的文化属性进行了充分挖掘，积极搭建演艺灯光与文化艺术的交流平台。公司自2011年起，多次被评为“国家文化出口重点企业”，且于2014年被评为“国家文化产业示范基地”。同时公司还与各高校，特别是文化艺术类院校开展广泛的合作，目前已成为广东工业大学校外实习基地、北京舞蹈学院产学研实践基地和灯具教学研发基地、上海戏剧学院校外实习基地和产学研合作伙伴、广州市博士后创新实践基地等。

长期的文化交流与合作，不仅为公司吸引了优秀的人才，而且提升了产品的科技含量和文化价值，增强了产品竞争力，还使公司逐渐突破制造业局限，将发展空间延伸至更广阔的文化产业，使品牌价值和产品附加值得到提升。文化合作优势成为公司显著区别于其他传统制造型企业的竞争优势。

4、快速满足市场需求优势

公司ODM产品主要为非标定制化产品，产品的规格、型号和技术参数等根据用户需求进行设计，产品技术难度较高。同时，随着公司产品应用范围的不断拓展，产品的个性化需求亦同步增多。经过多年发展，公司已建立完善的管理体制，培养了一支成熟优秀的人才队伍，形成了较为齐全的产品线，掌握了成熟可靠的工艺技术，建立了完善的供应链和生产、质量控制管理体系，形成了快速理解客户需求并将其迅速转化为产品的核心竞争力。

三、主营业务分析

2021年上半年经营情况

2021年上半年，在海内外新冠肺炎疫情有所反复的情形下，公司董事会与经营团队继续围绕公司既定的工作计划，积极应对，努力实现公司的经营目标。进入2021年以来，新型冠状病毒有所变异并偶有反复，受限于海外国家出台的一系列限制人员流动、降低人员聚集等措施的政策，演艺活动在逐步放宽的同时仍有所限制，演艺灯光设备市场需求在逐步恢复的同时仍然受限。报告期内公司实现营业收入189,372,077.18元，同比下降26.38%；实现净利润34,577,462.30元，同比下降47.36%；实现归属于母公司股东的净利润34,113,821.25元，同比下降47.66%。

报告期内，公司的重点工作如下：

（1）应对疫情反复，拓展国内市场

2021年上半年，受国外疫情的影响，特别是新型冠状病毒变异毒株的扩散，给国内疫情防控带来压力。公司管理层及经营团队积极应对，明确指出在公司内部进行疫情防控常态化机制，公司各部门人员克服困难，积极寻找新的发展机遇，开拓国内市场。公司在时刻关注国际疫情情况和海内外市场形势，积极与海外客户沟通的同时，公司通过强化国内业务团队、建立与推广专门渠道与品牌等扩展渠道，积极发展国内业务；公司也积极参与国内各类演艺灯光设备展会，并推出了新产品。

（2）顺应疫情需求，拓展紫外线消毒灯销售区域

新冠肺炎疫情暴发后，海内外杀菌消毒用的紫外线消毒灯具的需求迅速增加，公司结合自身在照明应用领域多年的技术积累、全球顶级紫外线光源的供应商、与演艺设备灯具产品的应用场景重合以及健全的全球销售渠道等优势，公司积极研发生产紫外线消毒灯与开拓相关的市场，截至报告期末，公司自主研发的紫外线消毒灯已经取得欧盟CE认证与美国ETL认证，且相关产品已在海外市场进行销售；在报告期内，公司通过丰富《消毒产品生产企业卫生许可证》的生产项目，进一步拓展紫外线消毒产品在境内的销售。

（3）加强产品研发，完善专利布局

为满足市场需求及客户需要，公司持续加大研发投入，促进新产品的上市进度。2021年上半年，公司在舞台娱乐灯光产品上推出了自主研发的激光和LED模组混合光源光束灯，融合了激光和LED的优势，具有在同等效能下更高的亮度、更小的角度、更强的穿透力等产品特点；在建筑照明产品上推出了模拟太阳光光谱的产品系列，产品线逐步完善。截至2021年6月30日，公司及子公司拥有境内有效专利523项，其中：发明专利56项，实用新型专利282项，外观设计专利185项；拥有软件著作权309项。

（4）密切关注疫情发展趋势，做好市场进一步恢复的准备

尽管新冠肺炎疫情对演艺灯光设备市场造成了较大的冲击，但全球的演艺灯光设备市场需求只因疫情暂时被限制而并非被永久替代或灭失；随着各国免疫人群基数的逐步扩大，海外部分地区因新冠肺炎疫情而出台的禁止大型聚集活动的政策正

在放宽，演艺设备需求已有所恢复，相信随着疫情得到进一步控制与相关政策的进一步放宽，演艺活动与演艺灯光设备市场将进一步恢复。结合演艺活动需提前筹备的特点，公司正密切关注全球各国的疫情发展趋势与限制大型聚集活动政策的变化，进一步着眼于国内市场的开拓以及海外市场的发展，内部继续投入新技术与产品的研发适时推出适应市场的新产品，与客户充分沟通制定适应市场恢复的应对策略，加强与供应链的沟通与配合，抢先把握市场恢复的机遇以争取获取更多的市场份额。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	189,372,077.18	257,245,233.19	-26.38%	
营业成本	106,541,382.55	130,673,018.09	-18.47%	
销售费用	19,888,698.50	20,125,247.37	-1.18%	
管理费用	20,220,731.67	22,667,535.77	-10.79%	
财务费用	-21,165,076.65	-13,724,000.31	-54.22%	主要原因是本报告期募集资金利息收入增加所致。
所得税费用	5,882,974.15	10,184,504.67	-42.24%	主要原因是本报告期营业利润减少导致所得税费用减少所致。
研发投入	17,549,403.60	17,038,840.08	3.00%	
经营活动产生的现金流量净额	20,434,922.49	-5,169,195.53	495.32%	主要原因是募集资金利息收入使得本报告期收到其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-156,599,023.19	-8,925,638.77	-1,654.49%	主要原因是本报告期购买的交易性金融资产金额增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-34,969,084.39	1,015,503,559.62	-103.44%	主要原因是上期募集资金到账，吸收投资收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-172,690,892.64	1,002,950,948.87	-117.22%	主要原因是：（1）本报告期投资活动支付的现金流量增加；（2）上期募集资金到账导致筹资活动的现金流入增加。
税金及附加	1,538,198.53	2,642,489.20	-41.79%	主要原因是本报告期营业收入下降所致。
其他收益	1,537,922.53	3,574,078.50	-56.97%	主要原因是本期收到的政府补助减少所致。
公允价值变动收益	2,625,844.66	-131,592.41	2,095.44%	主要原因本报告期交易性金融资产金额增加，公允价值变动收益增加所致。

信用减值损失	-4,072,802.40	-3,102,902.26	-31.26%	主要原因是由于新冠疫情影 响,本报告期应收账款的坏账 计提金额增加所致。
资产减值损失	-5,439,042.99	-1,839,340.81	-195.71%	主要原因是由于新冠疫情的 持续影响,市场需求降低,导 致本期存货增加,计提存货跌 价准备增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
舞台娱乐灯光 设备	163,202,875.73	90,107,117.43	44.79%	-24.69%	-14.10%	-13.19%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	1,232,114,487.94	64.69%	1,404,956,388.42	76.26%	-11.57%	主要原因是本报告期购买的交易性金融 资产金额增加所致。
应收账款	136,450,834.27	7.16%	88,697,121.77	4.81%	2.35%	
存货	154,071,351.00	8.09%	136,630,781.43	7.42%	0.67%	
固定资产	60,143,567.05	3.16%	59,459,873.17	3.23%	-0.07%	
在建工程	27,452,878.96	1.44%	18,086,454.84	0.98%	0.46%	

使用权资产	12,235,645.35	0.64%		0.00%	0.64%	主要原因是本报告期执行新租赁准则调整长期租入资产所形成的资产增加。
合同负债	5,134,973.36	0.27%	3,233,457.45	0.18%	0.09%	
长期借款	3,847,214.35	0.20%	18,454,773.12	1.00%	-0.80%	
租赁负债	12,646,587.42	0.66%		0.00%	0.66%	主要原因是本报告期执行新租赁准则增加的租入资产所形成的的负债增加所致。
交易性金融资产	172,850,967.93	9.08%	30,242,022.99	1.64%	7.44%	
一年内到期的非流动负债	13,849,971.66	0.73%		0.00%	0.73%	主要原因是将部分在一年以内将要到期的"长期借款"转入"一年内到期的非流动负债"所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
浩洋控股(香港)有限公司	全资子公司	17,519.01 万元	香港	自主经营	100%控股	3,870,923.36 元	9.88%	否
香港浩洋专业灯光有限公司	全资子公司	14.02 万元	香港	自主经营	100%控股	-10,750.73 元	0.01%	否
雅顿简化股份有限公司	全资子公司	13,920.14 万元	巴黎	自主经营	100%控股	2,420,235.30 元	7.85%	否
雅顿照明有限公司	全资子公司	1,686.62 万元	德特莫尔德	自主经营	100%控股	1,109,253.96 元	0.95%	否
其他情况说明	无。							

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	30,242,022.99	2,625,844.66			180,020,984.23	40,037,883.95		172,850,967.93
上述合计	30,242,022.99	2,625,844.66			180,020,984.23	40,037,883.95		172,850,967.93
金融负债	11,705.28					11,705.28		0.00

无其他变动的内容。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2021年6月30日账面价值（元）	受限原因
其他货币资金	770,718.83	保证金
固定资产	12,373,228.05	抵押授信
无形资产	4,307,205.28	抵押授信
合计	17,451,152.16	

注：（1）保证金主要是合同履行保证金。

（2）公司以109号地块土地使用权及房屋建筑物作为抵押物与工商银行签订最高额抵押合同，担保期限为2016年12月1日至2021年12月31日，担保金额为9,253万元。报告期内公司未与工商银行发生借款业务。

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
197,114,478.25	8,925,638.77	2,108.41%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	30,242,022.99	2,625,844.66	0.00	180,020,984.23	40,037,883.95	0.00	172,850,967.93	自有资金
合计	30,242,022.99	2,625,844.66	0.00	180,020,984.23	40,037,883.95	0.00	172,850,967.93	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	99,771.34
报告期投入募集资金总额	1,215.27
已累计投入募集资金总额	3,012.82
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额及资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]519号”文核准，本公司于2020年5月首次公开发行人民币普通股2,108.20万股，其中网下发行210.80万股。本次发行采用网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售A股或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行。其中，网下发行210.80万股，网上发行1,897.40万股。每股发行价格为52.09元，募集资金净额为人民币99,771.34万元。上述募集资金的到账情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2020年5月14日出具了广会验字[2020]G17030740550号《验资报告》予以确认。</p> <p>(二) 截至本报告期末，公司累计使用募集资金3,012.82万元，其中：置换预先投入的自筹资金1,545.11万元，已使用资金均为直接投入募集资金项目。截至2021年6月30日，加上募集资金专用账户利息收入和扣除银行手续费等的净额4,658.08万元，募集资金专户余额合计为101,416.59万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
演艺灯光设备生产基地升级扩建项目	否	41,805.34	41,805.34	876.10	2,535.10	6.06%	2022年11月30日			不适用	否
研发中心升级项目	否	6,060.95	6,060.95	260.24	318.33	5.25%	2022年11月30日			不适用	否
国内营销及产品展示平台升级项目	否	5,164.00	5,164.00	26.53	80.14	1.55%	2022年11月30日			不适用	否
演艺灯光设备生产基地二期扩建项目	否	46,702.36	46,702.36	52.40	79.25	0.17%	2022年02月28日			不适用	否
补充营运资金项目	否	38.69	38.69			0.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	99,771.34	99,771.34	1,215.27	3,012.82	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	99,771.34	99,771.34	1,215.27	3,012.82	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2020年全球新型冠状病毒疫情暴发,对全球经济造成了较大的冲击,全球主要国家根据本国情况出台了一系列限制人员流动、降低人员聚集等措施政策以抑制新冠疫情,演艺活动因上述措施政策受到了较大的限制,演艺灯光设备市场因此受到了较大的冲击,在海外疫情不断反复、市场需求低迷的情况下,公司经营与业务因不可抗力因素不可避免地受到了影响,公司募投项目也受到影响,进度不及预期。目前“演艺灯光设备生产基地升级扩建项目”、“研发中心升级项目”、“国内营销及产品展示平台升级项目”、“演艺灯光设备生产基地二期扩建项目”因正在建设期,尚未产生收益;“补充营运资金项目”不直接产生收益,未对该等项目单独进行效益测算,目前以上项目均在投入期内。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020年09月30日，公司召开了第二届董事会第九次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金及已支付发行费合计人民币 3,922.71 万元（其中，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 1,545.11 万元，发行费用 2,377.60 万元）。上述资金已置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于公司在广州农村商业银行股份有限公司番禺支行开设的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	18,000	17,000	0	0
合计		18,000	17,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、新型冠状病毒持续影响的风险

大型文化演艺活动具有人群聚集的特点，2021年1-6月新型冠状病毒疫情有所反复，如果海外疫情延续或加重将对演艺设备需求市场形成不利影响，进而影响公司的盈利能力。公司将持续关注新型冠状病毒疫情情况，加大国内演艺设备市场的拓展，以减少疫情可能对全年业绩的影响。

风险应对措施：公司高度重视研发并在此基础上根据疫情情况，通过推出了更适应市场的系列产品，包括已推出的激光光源的舞台灯光新产品；同时公司通过加强智能建筑照明产品的推广力度，承接文旅项目的演艺工程等方式，加大国内市场开拓的力度；目前公司正在积极利用建立和计划建立在全国各重点城市的售后服务中心，形成辐射全国的健全的业务网络，提升公司跨区域经营能力。

2、国际贸易摩擦的风险

公司近三年海外销售的金额占主营业务收入的比重均超过70%。进口国贸易政策的变化，将对公司的业务开拓和盈利能力有较大影响。2018年9月17日，美国政府宣布将对价值约2,000亿美元的中国进口商品加征关税：其中2018年9月24日起对约2,000亿美元的中国进口商品在原有关税的基础上加征10%的关税税率，并于2019年1月1日起在原有关税的基础上加征关税税率至25%，2019年10月10日至11日，中美第十三轮高级别经贸磋商，就关税问题达成共识，暂停原定于10月15日对中国2,500亿美元产品提高关税，维持加征25%关税。公司销往美国的产品包含在前述加征关税的中国进口商品范围内。关税的提升导致公司美国市场出口销售收入降低和盈利水平下降，可能对公司的生产经营产生不利的影响。

风险应对措施：（1）通过进一步加大研发与制造水平的投入，提升公司的市场竞争力，增强与客户的粘性，加强公司的谈判议价能力，与客户进行磋商共同承担加征的关税成本；（2）结合公司美国地区的客户主要是ODM客户，而ODM客户主要为演艺灯光设备行业的知名品牌商，销售渠道遍及全球，出口到美国客户的部分产品是其美国客户为销往美国以外地区而向发行人采购的实际情况。公司与客户沟通，直接将相关产品运输到美国客户指定的美国以外的销售区域，以减少中美贸易摩擦的影响；（3）作为舞台娱乐灯光设备的主要消费区域，欧洲市场潜力较大，公司收购法国雅顿后，经过前期磨合，协同效应逐渐体现，公司将持续加强在欧洲地区的市场开拓力度，提升市场占有率，提高公司盈利能力。与此同时，公司将积极开拓亚洲、非洲市场，降低公司对美国市场的销售比重。

3、经营模式的风险

基于不断提升的技术水平、稳定的产品性能，报告期内公司的OBM销售收入和比例不断提升，但是报告期内ODM仍然是公司的主要销售模式，ODM属于贴牌生产，尽管公司有较强的设计能力，并且ODM客户多为各地区知名企业，所贴品牌多为国际或当地知名品牌，整体上订单持续稳定，能够和ODM客户利用各自资源进行优势互补并得到海外品牌客户的认可，但在该模式下，仍然存在客户因公司产品价格、品质、新产品开发能力或客户品牌产品终端销售等因素的影响而调减订单数量，最终导致公司盈利能力降低的风险。

风险应对措施：（1）加大研发投入与制造水平，不断提升公司的设计能力、技术水平、稳定的产品性能，与ODM客户利用各自资源形成优势互补的关系，增强ODM客户的粘性；（2）选择并保持与知名且有较强实力的国际或当地知名品牌ODM客户进行合作，以整体上提高订单的稳定性与持续性；（3）继续大力发展AYRTON、TERBLY、GSARC等自主品牌，提高OBM模式的销售收入和比例，降低对ODM客户的依赖程度。

4、汇率波动风险

报告期内，公司以外销为主，结算货币包括美元、欧元等。公司汇率变化形成的汇兑损益主要为外币汇率波动所致。为降低外币汇率变动带来的汇兑风险，公司制定了外币兑换管理的相关制度，通过办理部分远期结售汇业务和购买期权，锁定了汇率，减少汇率波动对未来人民币现金流入的影响，尽量降低汇率波动对公司利润的影响。尽管公司采取了以上措施，但仍不能完全规避汇率波动带来的汇兑风险。

风险应对措施：（1）为降低外币汇率变动带来的汇兑风险，公司制定了外币兑换管理的相关制度，通过办理部分远期结售汇业务和购买期权，锁定了汇率，减少汇率波动对未来人民币现金流入的影响，尽量降低汇率波动对公司的影响。（2）公司不定期组织或安排负责操作办理远期结售汇和购买期权业务的同事进行培训，以降低办理远期结售汇和购买期权业务的操作失误风险。

5、套期保值的风险

报告期内，公司以出口业务为主，主要采用美元进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成较大影响，为了降低外币汇率波动对公司利润的影响，公司进行了套期保值业务。公司制定了《远期外汇交易业务管理制度》，通过使用远期结售汇合约和看跌期权合约预期抵消美元兑人民币汇率变动导致的未来应收账款、现金流量的变动。

风险应对措施：公司从事套期保值主要面临的风险是操作风险，虽然公司已经制定了《远期外汇交易业务管理制度》，规定了财务部门负责远期外汇交易业务的执行工作、内审部门负责远期外汇交易业务的监督工作以及证券部门负责远期外汇交易业务的审批工作，但在远期外汇和外汇期权业务的方案制定、审批、监督核查、财务核算等方面，如果操作人员没有严格执行公司相关制度，导致套期保值业务没有有效开展，会给公司业绩带来不利影响。

6、市场风险

国际市场演艺灯光设备产品更新换代速度较快，国内市场随着国内经济的快速发展和居民生活水平的不断提高，市场对于演艺灯光设备的内在品质和外观设计的要求也越来越高，这就对公司在制造技术、研发设计、营销等方面提出了更高要求。若公司在技术引进与创新、产品研发设计、营销网络建设等方面的投入或成效不足，导致产品不能充分适应国际国内市场需求，公司经营业绩将受到不利影响。

风险应对措施：（1）公司不断提高自身的产品制造技术与研发设计水平，与国际主要的演艺灯光设备品牌商建立与保持良好的合作关系；（2）公司同步拓展自主品牌的国际市场，促使外销市场获得稳步发展；（3）在国内大力建设营销网络和推广自主品牌，承接国内优质的演艺灯光工程施工项目，努力开拓内销市场；（4）加强受疫情影响较小的智能建筑照明产品的产品研发与业务推广，推出适应疫情需求的紫外线消毒灯具产品，以对冲疫情对公司业务的影响。

7、核心技术人员流失及核心技术泄密风险

核心技术人员是公司持续保持技术优势和拥有持续研发能力的宝贵人力资源，但是随着竞争的加剧，同行业企业对核心技术的争夺也使得公司存在核心技术人员流失的风险，若公司核心技术人员出现大规模流失而公司未能及时引进足够的核心技术人员，将对公司经营造成不利影响。作为高新技术企业，技术优势及持续的研发能力是公司的主要核心竞争力，也是公司在国内演艺灯光设备领域保持技术领先的关键，若公司的核心技术泄密或被他人盗用的风险，可能会对公司的业务发展造成不利影响。

风险应对措施：（1）建立科学与多样的绩效考核机制与奖励措施，防止核心技术人员流失；（2）不断吸引人才，科学打造研发中心的技术人员梯队，减少核心技术人员大规模性流失对公司经营造成的不利影响；（3）建立健全的技术信息保护和传输系统以及技术信息保密制度，以减少核心技术在保存与传输过程中的泄密风险，（4）进一步加强公司的知识产权布局与保护体系，通过知识产权对公司无法保密的核心技术进行保护。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 05 月 12 日	网络平台全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与 2020 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2020 年度报告及经营情况等	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 2021 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表(编号: 2021-001)
2021 年 05 月 19 日	网络平台全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	参与由广东证监局、广东上市公司协会共同举办的“2021 年广东上市公司投资者网上集体接待日活动”的投资者	公司的主要业务、2020 年度业绩情况、募投项目进展及公司订单情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 2021 年 5 月 19 日投资者关系活动记录表(编号: 2021-002)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2021年05月26日	2021年05月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn):《2020年年度股东大会会议决议公告》(公告编号:2021-031)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动,具体可参见2020年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2017年3月22日,公司召开临时股东大会并决议,同意增加注册资本1,970,000元,即增加股本1,970,000股,新增注册资本由广州市互盈投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“广州互盈”)以每股6元、合计人民币11,820,000.00元的对价认购。广州互盈为公司员工持股平台,合伙人均为公司员工。

广州互盈承诺自公司股票上市之日起36个月内,不转让或者委托他人管理本企业已直接或间接持有的发行人公开发行股票前已持有的股份,也不由公司回购该部分股份。

以上信息已于公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股书》中披露。

截至2021年6月30日,广州互盈持有本公司股票1,970,000股,占公司总股本的2.34%,尚未出售任何股票。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

二、社会责任情况

（1）股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，保障中小股东的权益。报告期内，公司积极实施现金分红政策，确保股东投资回报；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向股东披露信息。同时，公司注重投资者关系维护，通过投资者互动平台、电话交流、电子邮件等方式与投资者保持良好的沟通。

（2）职工权益保护

公司注重职工合法权益的保护，严格遵守《劳动法》等相关规定，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，不断完善人力资源管理体系、建立科学的员工薪酬制度和激励机制，积极开展内部培训和外部培训，不定期举办各项文化娱乐活动，保障员工的合法权益，实现员工与企业的共同成长。

（3）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，坚持做好环境保护、节能降耗等工作。公司建立了ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系，建立了《环境因素识别、评价程序》、《危害辨识与危险评价控制程序》、《应急准备与响应控制程序》，严格按照法律法规要求排放，日常运营产生的固废集中回收交第三方有资质机构统一处理。定期请第三方机构对公司废水、噪音、废气等进行检测；公司相关作业人员持《健康证》上岗，每年进行职业健康体检；并且已制定《WEEE指令和RoHS指令要求进料检验标准》、《供应商管理程序》，依据RoHS指令等法规要求，与供方签订了《环境保护承诺书》。同时公司投入大量人力物力研究超大功率LED光源在演艺照明领域的应用，推出LED相关系列产品，可替代传统高能耗气泡光源舞台灯，节能50%以上，极大提高高端LED产品节能效果。

（4）积极参与社会公益活动

进入2021年，国内疫情有所反复，给全国各地疫情防控带来不小的困难。公司积极承担社会责任，关注前线医护人员的切身需求，向当地医院捐赠血氧饱和度监测仪、耳温计、冷暖空调等抗疫物资，用于支持奋战在抗疫一线的医护人员的疫情防控。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

(1) 国内房产租赁情况

序号	出租方	承租方	房屋座落	租赁期限	年租金（元）	用途
1	广州天沅硅胶机械科技有限公司	智构桁架	广州市番禺区石碁镇海涌路 115 号之一	2017年6月1日至2027年5月31日	128.40万（含增值税，每三年递增 10%）	工业仓储用房
2	广州天沅硅胶机械科技有限公司	智构桁架	广州市番禺区石碁镇海涌路 115 号之一	2017年6月1日至2027年5月31日	49.20万（含增值税，每三年递增 10%）	办公用房
3	北京中广奇艺文化传播有限公司	浩洋股份	北京市朝阳区E50艺术区	2019年7月1日至2024年6月30日	35.11万	办公用房

除以上国内租赁外，公司在国内主要城市的销售服务/售后服务点的场地均系租赁。

(2) 海外房产租赁情况

序号	出租方	承租方	房屋座落	租赁期限	年租金（元）	用途
1	法国普洛斯 CXXVIII (A) 有限责任公司	法国雅顿	伊夫特河畔维勒邦维特鲁威大街 2 号 德拉普雷里公园	2017年10月1日至2026年9月30日	106,972 欧元（不含税和杂费）	办公
2	活尔夫 冈·克洛博丹兹	德国雅顿	德国代特莫尔德玛丽居里夫人大街 2 号	2018年1月1日签订，无固定期限，可以在季度末之时提出解除，并要提前六个月通知房东	14,994 欧元（包含税金及杂费）	办公

3	吉尔德有限公司	德国雅顿	德国代特莫尔德巴特迈恩贝格大街1号	租赁合同每次自动续签一份一年，除非是在达到12个月的期限之前的3个月取消。	12,546.18欧元(包含税金及杂费)	仓库
---	---------	------	-------------------	---------------------------------------	----------------------	----

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,245,000	75.00%	0	0	0	0	0	63,245,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	63,245,000	75.00%	0	0	0	0	0	63,245,000	75.00%
其中：境内法人持股	1,970,000	2.34%	0	0	0	0	0	1,970,000	2.34%
境内自然人持股	61,275,000	72.66%	0	0	0	0	0	61,275,000	72.66%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	21,082,000	25.00%	0	0	0	0	0	21,082,000	25.00%
1、人民币普通股	21,082,000	25.00%	0	0	0	0	0	21,082,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	84,327,000	100.00%	0	0	0	0	0	84,327,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,309	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
蒋伟楷	境内自然人	36.70%	30,943,875	0	30,943,875	0		
蒋伟洪	境内自然人	11.99%	10,110,375	0	10,110,375	0		
林苏	境内自然人	11.99%	10,110,375	0	10,110,375	0		
蒋伟权	境内自然人	11.99%	10,110,375	0	10,110,375	0		
广州市互盈投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.34%	1,970,000	0	1,970,000	0		
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	其他	1.69%	1,426,841	1,426,841	0	1,426,841		
兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	其他	0.57%	477,017	477,017	0	477,017		
中国工商银行股份有限公司—宝盈优势产业灵活	其他	0.43%	363,100	363,100	0	363,100		

配置混合型证券投资基金								
中国民生银行股份有限公司一天弘创新成长混合型发起式证券投资基金	其他	0.40%	339,534	339,534	0	339,534		
中国农业银行股份有限公司一天弘先进制造混合型证券投资基金	其他	0.34%	284,800	284,800	0	284,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中蒋伟楷、蒋伟权、蒋伟洪为兄弟关系，林苏为蒋伟楷、蒋伟权、蒋伟洪的姐妹的配偶，四位股东已签署《一致行动协议》，属于一致行动人。除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	1,426,841	人民币普通股	1,426,841					
兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	477,017	人民币普通股	477,017					
中国工商银行股份有限公司—宝盈优势产业灵活配置混合型证券投资基金	363,100	人民币普通股	363,100					
中国民生银行股份有限公司—天弘创新成长混合型发起式证券投资基金	339,534	人民币普通股	339,534					
中国农业银行股份有限公司—天弘先进制造混合型证券投资基金	284,800	人民币普通股	284,800					
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	258,700	人民币普通股	258,700					

中国工商银行股份有限公司一天弘周期策略混合型证券投资基金	244,100	人民币普通股	244,100
招商银行股份有限公司一天弘优质成长企业精选灵活配置混合型发起式证券投资基金	240,557	人民币普通股	240,557
上海宽远资产管理有限公司一宽远沪港深优选私募证券投资基金	230,097	人民币普通股	230,097
深圳市前海宏泰恒信基金管理有限公司一宏泰熙琪 1 号私募证券投资基金	167,506	人民币普通股	167,506
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州市浩洋电子股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,232,114,487.94	1,404,956,388.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	172,850,967.93	30,242,022.99
衍生金融资产		
应收票据	9,835,942.51	9,905,416.85
应收账款	136,450,834.27	88,697,121.77
应收款项融资		
预付款项	4,773,589.64	3,408,829.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,850,742.47	4,595,914.87
其中：应收利息	1,527,583.56	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	154,071,351.00	136,630,781.43
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	767,540.56	686,716.60
流动资产合计	1,718,715,456.32	1,679,123,192.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	60,143,567.05	59,459,873.17
在建工程	27,452,878.96	18,086,454.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,235,645.35	
无形资产	60,793,304.70	60,568,308.89
开发支出		
商誉	8,121,645.29	8,214,369.28
长期待摊费用	2,085,045.48	2,277,092.85
递延所得税资产	11,093,349.22	9,611,740.05
其他非流动资产	3,887,158.24	4,871,690.05
非流动资产合计	185,812,594.29	163,089,529.13
资产总计	1,904,528,050.61	1,842,212,721.42
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		11,705.28
衍生金融负债		
应付票据		160,000.00
应付账款	70,951,980.41	23,932,127.71

预收款项		
合同负债	5,134,973.36	3,233,457.45
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	11,536,095.22	7,927,105.83
应交税费	8,739,218.30	7,748,126.07
其他应付款	314,831.36	294,652.40
其中：应付利息	33,541.17	17,071.79
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	13,849,971.66	
其他流动负债	458,260.70	422,067.69
流动负债合计	110,985,331.01	43,729,242.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,847,214.35	18,454,773.12
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,646,587.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,598,174.53	4,323,807.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,091,976.30	22,778,580.82
负债合计	131,077,307.31	66,507,823.25
所有者权益：		
股本	84,327,000.00	84,327,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,133,597,089.09	1,133,597,089.09
减：库存股		
其他综合收益	1,136,081.69	3,018,148.86
专项储备		
盈余公积	40,095,025.76	40,095,025.76
一般风险准备		
未分配利润	497,058,789.14	496,675,767.89
归属于母公司所有者权益合计	1,756,213,985.68	1,757,713,031.60
少数股东权益	17,236,757.62	17,991,866.57
所有者权益合计	1,773,450,743.30	1,775,704,898.17
负债和所有者权益总计	1,904,528,050.61	1,842,212,721.42

法定代表人：蒋伟楷

主管会计工作负责人：许凯棋

会计机构负责人：许凯棋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,131,986,844.58	1,316,074,264.88
交易性金融资产	172,850,967.93	30,242,022.99
衍生金融资产		
应收票据	9,835,942.51	9,905,416.85
应收账款	142,798,250.54	78,434,633.74
应收款项融资		
预付款项	4,556,971.29	4,541,986.02
其他应收款	95,618,800.50	92,625,148.58
其中：应收利息	1,527,583.56	
应收股利		
存货	120,823,243.57	107,181,437.83
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	157,829.60	226,174.92
流动资产合计	1,678,628,850.52	1,639,231,085.81
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	16,897,141.00	16,297,141.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	54,044,645.10	53,590,667.75
在建工程	26,059,017.80	17,305,502.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,145,856.36	
无形资产	51,499,062.66	51,170,589.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	252,072.87	207,915.50
递延所得税资产	7,360,122.53	6,322,412.36
其他非流动资产	3,858,032.03	4,842,563.84
非流动资产合计	161,115,950.35	149,736,792.29
资产总计	1,839,744,800.87	1,788,967,878.10
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		11,705.28
衍生金融负债		
应付票据		160,000.00
应付账款	97,932,769.85	48,749,907.15
预收款项		
合同负债	4,914,867.30	3,208,922.67
应付职工薪酬	8,398,885.77	4,725,012.52
应交税费	4,370,347.61	3,649,028.23
其他应付款	85,729.40	141,421.00

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	354,248.80	417,159.95
流动负债合计	116,056,848.73	61,063,156.80
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	1,315,634.16	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,598,174.53	4,323,807.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,913,808.69	4,323,807.70
负债合计	120,970,657.42	65,386,964.50
所有者权益：		
股本	84,327,000.00	84,327,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,156,908,552.03	1,156,908,552.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,095,025.76	40,095,025.76
未分配利润	437,443,565.66	442,250,335.81
所有者权益合计	1,718,774,143.45	1,723,580,913.60
负债和所有者权益总计	1,839,744,800.87	1,788,967,878.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	189,372,077.18	257,245,233.19
其中：营业收入	189,372,077.18	257,245,233.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	144,573,338.20	179,423,130.20
其中：营业成本	106,541,382.55	130,673,018.09
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	1,538,198.53	2,642,489.20
销售费用	19,888,698.50	20,125,247.37
管理费用	20,220,731.67	22,667,535.77
研发费用	17,549,403.60	17,038,840.08
财务费用	-21,165,076.65	-13,724,000.31
其中：利息费用	354,330.37	1,083.43
利息收入	23,210,162.81	10,861,501.49
加：其他收益	1,537,922.53	3,574,078.50
投资收益（损失以“-”号填列）	510,260.62	-508,049.45
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		
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	2,625,844.66	-131,592.41

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,072,802.40	-3,102,902.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,439,042.99	-1,839,340.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	39,960,921.40	75,814,296.56
加: 营业外收入	566,391.95	72,959.60
减: 营业外支出	66,876.90	17,947.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	40,460,436.45	75,869,308.45
减: 所得税费用	5,882,974.15	10,184,504.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	34,577,462.30	65,684,803.78
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	34,577,462.30	65,684,803.78
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.归属于母公司所有者的净利润	34,113,821.25	65,175,356.65
2.少数股东损益	463,641.05	509,447.13
六、其他综合收益的税后净额	-1,882,067.17	-21,227.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,882,067.17	-21,227.42
(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	-1,882,067.17	-21,227.42

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	-1,882,067.17	-21,227.42
7.其他		
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	32,695,395.13	65,663,576.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,231,754.08	65,154,129.23
归属于少数股东的综合收益总额	463,641.05	509,447.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4045	0.9763
（二）稀释每股收益	0.4045	0.9763

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：蒋伟楷

主管会计工作负责人：许凯棋

会计机构负责人：许凯棋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	171,496,009.28	229,055,855.79
减：营业成本	109,616,412.13	128,500,071.01
税金及附加	1,182,806.37	2,187,960.42
销售费用	13,957,712.70	9,871,431.74
管理费用	15,402,391.37	15,813,283.44
研发费用	16,053,902.34	14,793,131.03
财务费用	-19,828,768.26	-13,220,967.70
其中：利息费用	31,511.46	
利息收入	22,441,648.11	10,212,489.43

加：其他收益	934,365.38	3,518,054.53
投资收益（损失以“－”号填列）	1,791,510.62	2,054,450.55
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		
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）	2,625,844.66	-131,592.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,063,332.68	-3,170,863.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,002,798.58	-1,069,962.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,397,142.03	72,311,033.09
加：营业外收入	463,277.82	3,500.28
减：营业外支出	58,252.38	12,558.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,802,167.47	72,301,974.92
减：所得税费用	4,878,137.62	9,659,877.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,924,029.85	62,642,097.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,924,029.85	62,642,097.03
（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	28,924,029.85	62,642,097.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	145,676,531.47	220,939,344.23
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	8,615,959.25	16,348,629.03
收到其他与经营活动有关的现金	24,475,041.18	13,335,545.55
经营活动现金流入小计	178,767,531.90	250,623,518.81
购买商品、接受劳务支付的现金	83,935,430.05	150,535,522.50
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		
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	43,254,214.63	66,383,952.25
支付的各项税费	10,136,879.43	18,565,268.32
支付其他与经营活动有关的现金	21,006,085.30	20,307,971.27
经营活动现金流出小计	158,332,609.41	255,792,714.34
经营活动产生的现金流量净额	20,434,922.49	-5,169,195.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	515,455.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,515,455.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,114,478.25	8,925,638.77
投资支付的现金	180,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	197,114,478.25	8,925,638.77
投资活动产生的现金流量净额	-156,599,023.19	-8,925,638.77

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,025,682,728.92
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		10,318,679.80
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,036,001,408.72
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,969,084.39	2,437,485.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,218,750.00	2,437,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		18,060,363.90
筹资活动现金流出小计	34,969,084.39	20,497,849.10
筹资活动产生的现金流量净额	-34,969,084.39	1,015,503,559.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,557,707.55	1,542,223.55
五、现金及现金等价物净增加额	-172,690,892.64	1,002,950,948.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,404,034,661.75	367,214,420.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,231,343,769.11	1,370,165,369.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	109,947,272.75	175,596,118.69
收到的税费返还	7,730,404.68	15,120,726.86
收到其他与经营活动有关的现金	22,077,197.38	12,541,050.19
经营活动现金流入小计	139,754,874.81	203,257,895.74
购买商品、接受劳务支付的现金	80,604,520.51	140,945,693.96
支付给职工以及为职工支付的现金	32,879,776.17	49,694,008.89
支付的各项税费	6,526,223.58	12,464,085.30
支付其他与经营活动有关的现金	15,373,975.43	12,957,993.51
经营活动现金流出小计	135,384,495.69	216,061,781.66

经营活动产生的现金流量净额	4,370,379.12	-12,803,885.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,796,705.06	2,562,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,796,705.06	2,562,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,566,075.59	8,219,745.68
投资支付的现金	180,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	196,166,075.59	8,219,745.68
投资活动产生的现金流量净额	-154,369,370.53	-5,657,245.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,025,682,728.92
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,025,682,728.92
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,730,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		18,060,363.90
筹资活动现金流出小计	33,730,800.00	18,060,363.90
筹资活动产生的现金流量净额	-33,730,800.00	1,007,622,365.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-219,796.42	487,791.34
五、现金及现金等价物净增加额	-183,949,587.83	989,649,024.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,315,473,524.62	285,006,005.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,131,523,936.79	1,274,655,030.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	84,327,000.00				1,133,597,089.09		3,018,148.86		40,095,025.76		496,675,767.89		1,757,713,031.60	17,991,866.57	1,775,704,898.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	84,327,000.00				1,133,597,089.09		3,018,148.86		40,095,025.76		496,675,767.89		1,757,713,031.60	17,991,866.57	1,775,704,898.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,882,067.17				383,021.25		-1,499,045.92	-755,108.95	-2,254,154.87
（一）综合收益总额							-1,882,067.17				34,113,821.25		32,231,754.08	463,641.05	32,695,395.13
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-33,730,800.00		-33,730,800.00	-1,218,750.00	-34,949,550.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-33,730,800.00	-33,730,800.00	-1,218,750.00	-34,949,550.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	84,327,000.00			1,133,597,089.09	1,136,081.69	40,095,025.76	497,058,789.14	1,756,213,985.68	17,236,757.62	1,773,450,743.30			

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	63,245,000.00				156,965,743.99		-1,226,617.13		31,622,500.00		417,021,708.54		667,628,335.40	19,436,039.58	687,064,374.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	63,245,000.00				156,965,743.99		-1,226,617.13		31,622,500.00		417,021,708.54		667,628,335.40	19,436,039.58	687,064,374.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,082,000.00				976,631,345.10		-21,227.42				65,175,356.65		1,062,867,474.33	-1,928,052.87	1,060,939,421.46
（一）综合收益总额							-21,227.42				65,175,356.65		65,154,129.23	509,447.13	65,663,576.36
（二）所有者投入和减少资本	21,082,000.00				976,631,345.10								997,713,345.10		997,713,345.10
1. 所有者投入的普通股	21,082,000.00				976,631,345.10								997,713,345.10		997,713,345.10
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-2,437,500.00	-2,437,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	84,327,000.00			1,133,597,089.09	-1,247,844.55	31,622,500.00	482,197,065.19	1,730,495,809.73	17,507,986.71	1,748,003,796.44			

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,327,000.00				1,156,908,552.03				40,095,025.76	442,250,335.81		1,723,580,913.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,327,000.00				1,156,908,552.03				40,095,025.76	442,250,335.81		1,723,580,913.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-4,806,770.15		-4,806,770.15
(一) 综合收益总额										28,924,029.85		28,924,029.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-33,730,800.00		-33,730,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,730,800.00		-33,730,800.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	84,327,000.00				1,156,908,552.03				40,095,025.76	437,443,565.66		1,718,774,143.45

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,245,000.00				180,277,206.93				31,622,500.00	365,997,604.01		641,142,310.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,245,000.00				180,277,206.93				31,622,500.00	365,997,604.01		641,142,310.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,082,000.00				976,631,345.10					62,642,097.03		1,060,355,442.13
(一) 综合收益总额										62,642,097.03		62,642,097.03

(二) 所有者投入和减少资本	21,082,000.00				976,631,345.10							997,713,345.10
1. 所有者投入的普通股	21,082,000.00				976,631,345.10							997,713,345.10
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	84,327,000.00				1,156,908,552.03				31,622,500.00	428,639,701.04		1,701,497,753.07

三、公司基本情况

- 1、公司法定地址：广州市番禺区石碁镇海涌路109号（厂房）。
- 2、公司为股份有限公司，注册资本为人民币捌仟肆佰叁拾贰万柒仟元（RMB 84,327,000.00）。
- 3、公司经营范围：电子元件及组件制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；软件开发；照明灯具制造；电光源制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；舞台灯光、音响设备安装服务；电子自动化工程安装服务；智能化安装工程服务；楼宇设备自控系统工程服务；机电设备安装服务；电子产品设计服务；电气机械设备销售；灯光设备租赁；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；销售本公司生产的产品；对外承包工程业务；企业自有资金投资；室外娱乐用设施工程施工；景观和绿地设施工程施工；会议及展览服务；工程技术咨询服务；其他工程设计服务；园林绿化工程服务；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；文艺创作服务；数字动漫制作；动漫及衍生产品设计服务；音频和视频设备租赁；室内装饰、装修；舞台安装、搭建服务；室内体育场、娱乐设施工程服务；风景园林工程设计服务；城市及道路照明工程施工；机电设备安装工程专业承包；建筑钢结构、预制构件工程安装服务；灯具、装饰物品批发；紫外线辐照设备制造；医用消毒设备和器具制造；消毒用品销售（涉及许可经营的项目除外）；为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒和灭菌（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）。
- 4、财务报告批准报出日：本财务报告于2021年8月27日经公司董事会批准报出。

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	广州市智构桁架有限公司	智构桁架	51.25	-
2	广州市浩进照明有限公司	浩进照明	100.00	-
3	广州市沃耀电子有限公司	沃耀电子	100.00	-
4	广州市东进软件开发有限公司	东进软件	100.00	-
5	江门市浩明电子有限公司	江门浩明	100.00	-
6	北京浩盛文化科技有限公司	北京浩盛	100.00	-
7	Golden Sea Holdings (HongKong) Limited (浩洋控股(香港)有限公司)	香港控股	100.00	-
8	Golden Sea Professional Lighting Limited (香港浩洋专业灯光有限公司)	香港灯光	100.00	-
9	Ayrton Societepar Actions Simplifiece (雅顿简化股份有限公司)	法国雅顿		100.00
10	Ayrton Lighting GmbH (雅顿照明有限公司)	德国雅顿		100.00

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

公司对自报告期末起至少12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响公司持续经营的事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节五、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节五、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），

结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①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。
- ②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。
- ③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，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- （a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- （b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- （c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将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。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有公司的长期股权投资，应当视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所

所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照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，应当按照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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

（2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

- 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，

则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收境内客户

应收账款组合2 应收境外客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收押金及保证金

其他应收款组合2 应收代垫款

其他应收款组合3 应收员工备用金及社保公积金

其他应收款组合4 应收退税款

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

② 具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具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。

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，

才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

见第十节五、10、金融工具

12、应收账款

见第十节五、10、金融工具

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见第十节五、10、金融工具

15、存货

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、在产品、发出商品和委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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第十节五、10、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

1. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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公司不一致的，应按照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。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、31 长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	10%	4.50%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	10%	9.00%-18.00%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	10%	9.00%-18.00%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

<1>无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

<2>无形资产使用寿命及摊销

①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
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3-7年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

<1>划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

<2>开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产及在建工程、无形资产及商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司长期待摊费用主要为租赁厂房及办公楼装修、改造费用，公司以房屋建筑物的租赁期作为参考确定受益期限，并在受益期限内按照直线法进行平均摊销。

33、合同负债

见第十节 五、16、合同资产

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

公司在职工为其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，公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，公司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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.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。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日,公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。公司的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,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。

租赁内含利率,是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率,是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后,公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的,重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:

在租赁期开始日后,根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的,公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下,公司采用的折现率不变;但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①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。②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条

件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

（1）一般原则

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商

品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品;
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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。

对于在某一时间段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,公司会考虑下列迹象:

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;
- ③公司已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- ⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后,再转让给客户,公司有权自主决定所交易商品的价格,即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品,因此公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时,才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

公司收入确认的具体方法如下:

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让灯光设备及其他相关配件的履约义务,属于在某一时点履行履约义务。

1. 境内销售、境外子公司销售

公司对客户销售不需安装或只需简单安装的产品时,根据合同约定将产品交付给购货方,取得对方确认,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移时确认收入。

公司与客户之间签订的销售合同包含灯光系统设计、安装及调试,在设备安装及系统调试完毕,客户验收合格后确认收入。

1. 出口销售

公司与客户签订的销售合同采用 FOB 模式交易的,产品完成报关出口离岸,商品控制权转移,确认外销产品收入。

公司与客户签订的销售合同采用 DAP 模式交易的,公司以客户提货并签收确认后确认收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

(1) 销售商品收入

在下列条件均能满足时予以确认: a、公司已经将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制。c、收入的金额能够可靠计量。d、相关经济利益很可能流入公司。e、相关的、已经发生的或将发生的成本能够可靠计量。

- ① 境内销售、境外子公司销售和以DAP报价的出口销售

公司对客户销售不需安装或只需简单安装的产品时，根据合同约定将产品交付给购货方，取得对方确认，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入；如合同包含灯光系统设计、安装及调试，在设备安装及系统调试完毕，客户验收合格后确认收入。

② 除以DAP报价的出口销售

根据合同的约定在货物完成出口清关手续并开具出口发票时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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

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。

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。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业,自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施本准则。	公司于2021年4月27日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第九次会议审议通过。	

中华人民共和国财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会[2018]35号),本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则,并对财务报表相关项目作出如下调整:

合并资产负债表

单位:元

报表项目	2020年12月31日	2021年01月01日
使用权资产		14,097,956.80
租赁负债		14,097,956.80

母公司资产负债表

单位:元

报表项目	调整前	调整后
使用权资产		2,068,546.90
租赁负债		2,068,546.90

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,404,956,388.42	1,404,956,388.42	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	30,242,022.99	30,242,022.99	
衍生金融资产			
应收票据	9,905,416.85	9,905,416.85	
应收账款	88,697,121.77	88,697,121.77	
应收款项融资			
预付款项	3,408,829.36	3,408,829.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,595,914.87	4,595,914.87	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	136,630,781.43	136,630,781.43	
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	686,716.60	686,716.60	
流动资产合计	1,679,123,192.29	1,679,123,192.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	59,459,873.17	59,459,873.17	
在建工程	18,086,454.84	18,086,454.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,097,956.80	14,097,956.80
无形资产	60,568,308.89	60,568,308.89	
开发支出			
商誉	8,214,369.28	8,214,369.28	
长期待摊费用	2,277,092.85	2,277,092.85	
递延所得税资产	9,611,740.05	9,611,740.05	
其他非流动资产	4,871,690.05	4,871,690.05	
非流动资产合计	163,089,529.13	177,187,485.93	14,097,956.80
资产总计	1,842,212,721.42	1,856,310,678.22	14,097,956.80
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	11,705.28	11,705.28	
衍生金融负债			
应付票据	160,000.00	160,000.00	
应付账款	23,932,127.71	23,932,127.71	
预收款项			
合同负债	3,233,457.45	3,233,457.45	
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	7,927,105.83	7,927,105.83	
应交税费	7,748,126.07	7,748,126.07	
其他应付款	294,652.40	294,652.40	
其中：应付利息	17,071.79	17,071.79	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	422,067.69	422,067.69	
流动负债合计	43,729,242.43	43,729,242.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	18,454,773.12	18,454,773.12	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,097,956.80	14,097,956.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,323,807.70	4,323,807.70	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,778,580.82	36,876,537.62	14,097,956.80
负债合计	66,507,823.25	80,605,780.05	14,097,956.80
所有者权益：			
股本	84,327,000.00	84,327,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,133,597,089.09	1,133,597,089.09	
减：库存股			
其他综合收益	3,018,148.86	3,018,148.86	
专项储备			
盈余公积	40,095,025.76	40,095,025.76	
一般风险准备			
未分配利润	496,675,767.89	496,675,767.89	
归属于母公司所有者权益合计	1,757,713,031.60	1,757,713,031.60	
少数股东权益	17,991,866.57	17,991,866.57	
所有者权益合计	1,775,704,898.17	1,775,704,898.17	
负债和所有者权益总计	1,842,212,721.42	1,856,310,678.22	14,097,956.80

调整情况说明

中华人民共和国财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会[2018]35号），本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，并对财务报表相关项目作出如下调整：

单位：元

报表项目	调整前	调整后
使用权资产		14,097,956.80
租赁负债		14,097,956.80

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,316,074,264.88	1,316,074,264.88	
交易性金融资产	30,242,022.99	30,242,022.99	
衍生金融资产			
应收票据	9,905,416.85	9,905,416.85	
应收账款	78,434,633.74	78,434,633.74	
应收款项融资			
预付款项	4,541,986.02	4,541,986.02	
其他应收款	92,625,148.58	92,625,148.58	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	107,181,437.83	107,181,437.83	
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	226,174.92	226,174.92	
流动资产合计	1,639,231,085.81	1,639,231,085.81	
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	16,297,141.00	16,297,141.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	53,590,667.75	53,590,667.75	
在建工程	17,305,502.43	17,305,502.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,068,546.90	2,068,546.90
无形资产	51,170,589.41	51,170,589.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	207,915.50	207,915.50	
递延所得税资产	6,322,412.36	6,322,412.36	
其他非流动资产	4,842,563.84	4,842,563.84	
非流动资产合计	149,736,792.29	151,805,339.19	2,068,546.90
资产总计	1,788,967,878.10	1,791,036,425.00	2,068,546.90
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	11,705.28	11,705.28	
衍生金融负债			
应付票据	160,000.00	160,000.00	
应付账款	48,749,907.15	48,749,907.15	
预收款项			
合同负债	3,208,922.67	3,208,922.67	
应付职工薪酬	4,725,012.52	4,725,012.52	
应交税费	3,649,028.23	3,649,028.23	
其他应付款	141,421.00	141,421.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	417,159.95	417,159.95	
流动负债合计	61,063,156.80	61,063,156.80	
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		2,068,546.90	2,068,546.90

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,323,807.70	4,323,807.70	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,323,807.70	6,392,354.60	2,068,546.90
负债合计	65,386,964.50	67,455,511.40	2,068,546.90
所有者权益：			
股本	84,327,000.00	84,327,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,156,908,552.03	1,156,908,552.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,095,025.76	40,095,025.76	
未分配利润	442,250,335.81	442,250,335.81	
所有者权益合计	1,723,580,913.60	1,723,580,913.60	
负债和所有者权益总计	1,788,967,878.10	1,791,036,425.00	2,068,546.90

调整情况说明

中华人民共和国财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会[2018]35号），本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，并对财务报表相关项目作出如下调整：

单位：元

报表项目	调整前	调整后
使用权资产		2,068,546.90
租赁负债		2,068,546.90

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、9%、13%、19%、20%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、15.61%、15.825%、16.5%、20%、25%、26.5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市浩洋电子股份有限公司	15%
广州市浩进照明有限公司	应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳，再此基础上再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
广州市东进软件开发有限公司	应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳，再此基础上再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
广州市沃耀电子有限公司	25%
广州市智构桁架有限公司	应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳，再此基础上再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
江门市浩明电子有限公司	25%
北京浩盛文化科技有限公司	25%
GoldenSea Holdings (HongKong) Limited (浩洋控股 (香港) 有限公司)	盈利 200 万港币以下适用企业所得税率为 8.25%；盈利超过 200 万港币适用企业所得税率为 16.5%
GoldenSea Professional Lighting Limited (香港浩洋专业灯光有限公司)	盈利 200 万港币以下适用企业所得税率为 8.25%；盈利超过 200 万港币适用企业所得税率为 16.5%
Ayrton Societepar Actions Simplifiece (雅顿简化股份有限公司)	26.5%
Ayrton Lighting GmbH (雅顿照明有限公司)	国家利得税率为 15.825%，州政府利得税率为 15.61%

2、税收优惠

(1) 母公司已于2019年12月通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室高新技术企业复审。根据企业所得税法有关规定，公司2019-2021年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，企业所得税减按15%征收。

(2) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。以上政策执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日；

(3) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第12号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性

税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。以上政策执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日至。

子公司广州市浩进照明有限公司、广州市东进软件开发有限公司、广州市智构桁架有限公司应纳税所得额不超过100万元的部分减按25%计算,在此基础上再减半征收企业所得税,应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分减按50%计算,按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,074.19	15,664.84
银行存款	1,231,332,694.92	1,404,018,996.91
其他货币资金	770,718.83	921,726.67
合计	1,232,114,487.94	1,404,956,388.42
其中：存放在境外的款项总额	74,334,592.91	58,963,085.69

其他说明

(1)其他货币资金主要为公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。

(2)报告期末公司受限的货币资金情况详见第十节、七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	172,850,967.93	30,242,022.99
其中：		
理财产品	172,852,739.73	30,225,123.27
其中：		
合计	172,850,967.93	30,242,022.99

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,564,134.75	3,748,322.00
商业承兑票据	6,271,807.76	6,157,094.85
合计	9,835,942.51	9,905,416.85

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,583,353.90	100.00%	747,411.39	7.06%	9,835,942.51	10,540,331.90	100.00%	634,915.05	6.02%	9,905,416.85
其中：										
银行承兑票据	3,690,500.00	34.87%	126,365.25	3.42%	3,564,134.75	3,773,550.00	35.80%	25,228.00	0.67%	3,748,322.00
商业承兑票据	6,892,853.90	65.13%	621,046.14	9.01%	6,271,807.76	6,766,781.90	64.20%	609,687.05	9.01%	6,157,094.85
合计	10,583,353.90	100.00%	747,411.39	7.06%	9,835,942.51	10,540,331.90	100.00%	634,915.05	6.02%	9,905,416.85

按组合计提坏账准备：747,411.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,690,500.00	126,365.25	3.42%
商业承兑汇票	6,892,853.90	621,046.14	9.01%
合计	10,583,353.90	747,411.39	--

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	25,228.00	101,137.25				126,365.25
商业承兑汇票	609,687.05	11,359.09				621,046.14
合计	634,915.05	112,496.34				747,411.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	295,066.72	0.19%	295,066.72	100.00%	0.00	1,131,682.31	1.05%	390,096.43	34.47%	741,585.88
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	158,798,224.85	99.81%	22,347,390.58	14.07%	136,450,834.27	106,399,691.47	98.95%	18,444,155.58	17.33%	87,955,535.89
其中：										
(1)境内客户	53,524,115.50	33.64%	14,515,911.12	27.12%	39,008,204.38	40,802,376.37	37.95%	12,290,752.31	30.12%	28,511,624.06
(2)境外客户	105,274,109.35	66.17%	7,831,479.46	7.44%	97,442,629.89	65,597,315.10	61.00%	6,153,403.27	9.38%	59,443,911.83
合计	159,093,291.57	100.00%	22,642,457.30	14.23%	136,450,834.27	107,531,373.78	100.00%	18,834,252.01	17.52%	88,697,121.77

按单项计提坏账准备：295,066.72

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Vitoli GmbH, Dresden	283,255.00	283,255.00	100.00%	预计无法收回
Immoplan Benelux S.A., Erpeldange Luxembourg	11,811.72	11,811.72	100.00%	预计无法收回
合计	295,066.72	295,066.72	--	--

按组合计提坏账准备：22,347,390.58

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
(1)境内客户	53,524,115.50	14,515,911.12	27.12%
(2)境外客户	105,274,109.35	7,831,479.46	7.44%
合计	158,798,224.85	22,347,390.58	--

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	129,394,705.95
1至2年	20,519,473.07
2至3年	1,845,260.41
3年以上	7,333,852.14
3至4年	1,583,344.34
4至5年	384,898.47
5年以上	5,365,609.33
合计	159,093,291.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提客户	390,096.43			79,015.89	-16,013.82	295,066.72
国内客户组合	12,290,752.31	2,225,158.81				14,515,911.12
国外客户组合	6,153,403.27	1,866,532.89			-188,456.70	7,831,479.46
合计	18,834,252.01	4,091,691.70		79,015.89	-204,470.52	22,642,457.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
AVM Events GmbH, Schwanevede	货款	79,015.89	款项已收回		否
合计	--	79,015.89	--	--	--

应收账款核销说明：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	37,058,825.53	23.29%	1,797,353.04
第二名	14,716,189.26	9.25%	713,735.18
第三名	7,103,164.02	4.46%	344,503.45
第四名	6,080,103.32	3.82%	294,885.01
第五名	5,987,753.78	3.76%	290,406.06
合计	70,946,035.91	44.58%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,580,920.77	95.96%	3,265,741.24	95.80%
1 至 2 年	192,668.87	4.04%	143,088.12	4.20%
合计	4,773,589.64	--	3,408,829.36	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	比例
第一名	553,936.00	11.60%
第二名	530,585.00	11.12%
第三名	430,378.85	9.02%
第四名	346,096.40	7.25%
第五名	272,141.50	5.70%
合计	2,133,137.75	44.69%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,527,583.56	
其他应收款	6,323,158.91	4,595,914.87
合计	7,850,742.47	4,595,914.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,527,583.56	
合计	1,527,583.56	

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收员工备用金及社保公积金	1,582,543.14	938,798.49
应收代垫款	1,000,000.00	100,000.00
应收押金保证金	1,061,817.73	1,140,159.55
应收退税款	3,094,313.98	2,817,700.05
合计	6,738,674.85	4,996,658.09

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	34,101.42		366,641.80	400,743.22
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	15,072.11			15,072.11
其他变动	-299.39			-299.39
2021 年 6 月 30 日余额	48,874.14		366,641.80	415,515.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,372,033.05
3 年以上	366,641.80
3 至 4 年	259,341.80
4 至 5 年	400.00
5 年以上	106,900.00
合计	6,738,674.85

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收押金和保证金	275,683.95		561.52		-72.62	275,049.81
应收代垫款	100,000.00	9,000.00				109,000.00
应收员工备用金及社保公积金	10,970.81	5,063.56			-38.22	15,996.15
应收退税款	14,088.46	1,423.63			-42.11	15,469.98
合计	400,743.22	15,487.19	561.52		-152.95	415,515.94

4)本期实际核销的其他应收款情况

无。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收退税款	2,935,288.64	1 年以内	43.56%	14,676.44
第二名	应收代垫款	900,000.00	1 年以内	13.36%	9,000.00
第三名	押金保证金	444,000.00	1 年以内	6.59%	4,440.00
第四名	押金保证金	259,341.80	3 至 4 年	3.85%	259,341.80
第五名	押金保证金	164,250.66	1 年以内	2.44%	1,642.51
合计	--	4,702,881.10	--	69.80%	289,100.75

6)涉及政府补助的应收款项

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	106,577,222.75	15,546,130.95	91,031,091.80	94,598,228.47	13,326,185.55	81,272,042.92
在产品	12,992,940.80		12,992,940.80	578,920.64		578,920.64
库存商品	63,182,287.77	15,096,733.75	48,085,554.02	65,599,391.19	12,813,931.56	52,785,459.63
发出商品	58,530.57		58,530.57	907,713.19		907,713.19
委托加工物资	1,903,233.81		1,903,233.81	1,086,645.05		1,086,645.05
合计	184,714,215.70	30,642,864.70	154,071,351.00	162,770,898.54	26,140,117.11	136,630,781.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,326,185.55	2,998,092.25	-3,419.06	774,727.79		15,546,130.95
库存商品	12,813,931.56	3,664,593.55	-296,130.39	1,085,660.97		15,096,733.75
合计	26,140,117.11	6,662,685.80	-299,549.45	1,860,388.76		30,642,864.70

存货跌价准备转回情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于其可变现净值	原材料已经对外销售或生产领用
库存商品	成本高于其可变现净值	库存商品已经对外销售或生产领用
合同履约成本	成本高于其可变现净值	合同履约成本已经对外销售或生产领用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	251,905.47	326,342.20
预缴所得税	515,635.09	360,374.40
合计	767,540.56	686,716.60

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

17、长期股权投资

无。

18、其他权益工具投资

无。

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,143,567.05	59,459,873.17
合计	60,143,567.05	59,459,873.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	54,963,897.76	32,982,711.02	2,495,945.14	25,215,653.72	115,658,207.64
2.本期增加金额		829,345.11	2,275,929.19	2,761,375.60	5,866,649.90
(1) 购置		78,672.56	2,275,929.19	1,143,208.23	3,497,809.98
(2) 在建工程转入		750,672.55		1,618,167.37	2,368,839.92
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		443,511.33		44,537.62	488,048.95
(1) 处置或报废		443,511.33		44,537.62	488,048.95
汇率影响		-82,402.61	-28,805.49	-25,464.17	-136,672.27
4.期末余额	54,963,897.76	33,286,142.19	4,743,068.84	27,907,027.53	120,900,136.32
二、累计折旧					
1.期初余额	22,168,084.34	17,443,673.26	1,570,936.38	15,015,640.49	56,198,334.47
2.本期增加金额	1,313,832.44	1,099,418.39	87,057.42	2,278,435.37	4,778,743.62
(1) 计提	1,313,832.44	1,099,418.39	87,057.42	2,278,435.37	4,778,743.62
3.本期减少金额		95,128.11		35,057.94	130,186.05
(1) 处置或报废		95,128.11		35,057.94	130,186.05
汇率影响			-115.69	-90,207.08	-90,322.77
4.期末余额	23,481,916.78	18,447,963.54	1,657,878.11	17,168,810.84	60,756,569.27

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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,481,980.98	14,838,178.65	3,085,190.73	10,738,216.69	60,143,567.05
2.期初账面价值	32,795,813.42	15,539,037.76	925,008.76	10,200,013.23	59,459,873.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	551,308.02	未履行规划和报建程序
宿舍	1,089,886.26	未履行规划和报建程序

(5) 固定资产清理

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,452,878.96	18,086,454.84
合计	27,452,878.96	18,086,454.84

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
演艺灯光设备生产基地建设工程	23,006,802.91		23,006,802.91	17,025,564.75		17,025,564.75
其他工程	279,937.68		279,937.68	279,937.68		279,937.68
演艺灯光设备生产基地二期扩建项目	1,393,861.16		1,393,861.16	780,952.41		780,952.41
多功能灯光展厅改造工程	2,772,277.21		2,772,277.21			
合计	27,452,878.96		27,452,878.96	18,086,454.84		18,086,454.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
演艺灯光设备生产基地建设工程	418,053,400.00	17,025,564.75	5,981,238.16			23,006,802.91	5.50%	5.50%				募股资金
演艺灯光设备生产基地二期扩建项目	467,023,600.00	780,952.41	612,908.75			1,393,861.16	0.30%	0.30%				募股资金
合计	885,077,000.00	17,806,517.16	6,594,146.91			24,400,664.07	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	租赁资产	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,097,956.80	14,097,956.80
2.本期增加金额	119,912.53	119,912.53
3.本期减少金额	852,336.73	852,336.73
汇率变动	-11,598.71	-11,598.71
4.期末余额	13,353,933.89	13,353,933.89
二、累计折旧		
2.本期增加金额	1,118,288.54	1,118,288.54
4.期末余额	1,118,288.54	1,118,288.54
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,235,645.35	12,235,645.35
2.期初账面价值	14,097,956.80	14,097,956.80

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	75,416,331.57	169,289.14		8,937,932.37	84,523,553.08
2.本期增加金额				1,364,684.72	1,364,684.72
(1) 购置				689,380.55	689,380.55
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				675,304.17	675,304.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
汇率影响		-4,176.61		-18,771.44	-22,948.05
4.期末余额	75,416,331.57	165,112.53		10,283,845.65	85,865,289.75
二、累计摊销					
1.期初余额	8,147,784.12	146,749.38		6,956,678.73	15,251,212.23

2.本期增加金额	712,727.93	6,754.74		420,203.60	1,139,686.27
(1) 计提	712,727.93	6,754.74		420,203.60	1,139,686.27
3.本期减少金额					
(1) 处置					
汇率影响		-4,175.63		-18,769.78	-22,945.41
4.期末余额	8,860,512.05	149,328.49		7,358,112.55	16,367,953.09
三、减值准备					
1.期初余额	8,704,031.96				8,704,031.96
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	8,704,031.96				8,704,031.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,851,787.56	15,784.04		2,925,733.10	60,793,304.70
2.期初账面价值	58,564,515.49	22,539.76		1,981,253.64	60,568,308.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	汇率变动	
雅顿简化股份有限公司	8,214,369.28				92,723.99	8,121,645.29
合计	8,214,369.28				92,723.99	8,121,645.29

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

项 目	构 成
雅顿简化股份有限公司	雅顿简化股份有限公司形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

①可收回金额的确定方法

公司根据资产组预计未来现金流量的现值来确定资产组可收回金额。

②重要假设及依据

1) 基本假设

A、交易假设

交易假设是假设商誉减值测试对象处于交易过程中，公司根据商誉减值测试对象的交易条件等模拟市场进行估价，结果是对商誉减值测试对象最可能达成交易价格的估计。

B、公开市场假设

公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件，以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定说明或限定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是一个有自愿的买者和卖者的竞争性市场，在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的而非强制的或不受限制的条件下进行的。

C、持续使用假设

设定商誉减值测试对象正处于使用状态，并推断这些处于使用状态的资产还将继续使用下去。持续使用假设既说明了资产组组合所面临的市场条件或市场环境，同时又着重说明了资产组组合的存续状态。

2) 一般假设

A. 国家对含商誉的资产组所处行业的有关法律法规和政策在预期无重大变化；

B. 社会经济环境及经济发展除社会公众已知变化外，在预期无其他重大变化；

C. 国家现行银行信贷利率、外汇汇率的变动能保持在合理范围内；

D. 国家目前的税收制度除社会公众已知变化外，无其他重大变化；

E. 无其他人力不可抗拒及不可预测因素的重大不利影响；

F. 含商誉的资产组的会计政策与核算方法基准日后无重大变化；

G. 资产组组合现金流在每个预测期间内均匀产生；

H. 资产组组合的经营模式没有发生重大变化。

3) 关于企业经营和预测假设

A. 假设商誉减值测试对象所涉及资产组组合在其经济行为实现后，仍按照预定之开发经营计划、开发经营方式持续开发或经营。

B. 假设国家现行的有关法律法规及行政政策、产业政策、金融政策、税收政策等宏观政策环境相对稳定。除非另有说明，假设含商誉的资产组经营完全遵守所有有关的法律法规。

C. 假设国际金融和全球经济环境、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

D. 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

E. 假设含商誉的资产组的资产情况在持续经营期内的任一时点的表现形式是不同的。

F. 商誉减值测试只基于基准日含商誉的资产组现有的经营能力。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大，也不考虑后续可能会发生的经营变化带来的影响；假设含商誉的资产组将维持期末的投资总额、财务杠杆水平等基本保持不变。

G. 假设含商誉的资产组按期末现有的管理水平继续经营，含商誉的资产组管理层是负责和尽职工作的，且管理层相对稳定和有担当其职务，不考虑将来经营者发生重大调整或管理水平发生重大变化对未来预期收益的影响。

H. 假设含商誉的资产组未来将采取的会计政策和当前编制财务报表所采用的会计政策在重要方面基本一致。

I. 假设含商誉的资产组完全遵守所在国家和地区开展合法经营必须遵守的相关法律法规。

4) 关键参数

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	税前利润率	税前折现率
雅顿简化股份有限公司	2021年至2025年	注2	0.00%	2.13%-7.24%	16.05%

注1：上表中的预测期为收入达到稳定增长前的期间

注2：雅顿简化股份有限公司主要业务为灯具销售，基于主要经营管理团队对新冠疫情的影响以及公司未来销售政策及市场发展趋势的判断，预测期2021年新冠疫情由于免疫人群基数的逐步扩大会趋于缓和，演艺灯光市场逐渐复苏，销售收入增长率为30%，2022年随着公司新品的投入及市场需求全面回复，销售收入增长率为90%，恢复至2019年度的收入规模；2023年-2024年销售收入增长率为10%，2025年销售增长率为5%。

上述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息无明显不一致。

商誉减值测试的影响：无。

其他说明：无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改建工程	302,959.27		23,607.24		279,352.03
办公室装修款	1,974,133.58	98,396.23	194,331.32	72,505.04	1,805,693.45
合计	2,277,092.85	98,396.23	217,938.56	72,505.04	2,085,045.48

其他说明：

”其他减少“为汇率影响。

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,185,253.49	4,407,815.50	26,350,581.14	3,973,887.93
内部交易未实现利润	14,329,415.58	2,346,045.41	12,458,807.22	1,874,790.33
信用减值准备	23,739,887.32	4,321,654.31	19,868,400.93	3,761,327.27
公允价值变动损益	118,893.33	17,834.00	11,563.49	1,734.52
合计	67,373,449.72	11,093,349.22	58,689,352.78	9,611,740.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29.47	1,509.34
可抵扣亏损	3,709,761.27	3,352,505.09
合计	3,709,790.74	3,354,014.43

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	1,551,728.99	1,551,728.99	
2022 年	886,208.93	886,208.93	
2023 年	397,153.18	397,153.18	
2024 年	258,375.95	258,375.95	
2025 年	259,038.04	259,038.04	
2026 年	357,256.18		
合计	3,709,761.27	3,352,505.09	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	783,207.90		783,207.90	726,434.38		726,434.38
预付软件款	3,103,950.34		3,103,950.34	4,145,255.67		4,145,255.67
合计	3,887,158.24		3,887,158.24	4,871,690.05		4,871,690.05

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		11,705.28
其中：		
远期结售汇		11,705.28
其中：		
合计		11,705.28

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		160,000.00
合计		160,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	69,006,685.06	22,611,462.57
1 至 2 年	1,044,201.33	351,085.28
2 至 3 年	66,872.53	171,443.50
3 年以上	834,221.49	798,136.36
合计	70,951,980.41	23,932,127.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

37、预收款项

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,134,973.36	3,233,457.45
合计	5,134,973.36	3,233,457.45

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,927,105.83	43,817,529.59	40,208,540.20	11,536,095.22
二、离职后福利-设定提存计划		2,482,622.85	2,482,622.85	
合计	7,927,105.83	46,300,152.44	42,691,163.05	11,536,095.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,090,992.62	37,529,498.07	34,516,045.54	10,104,445.15
2、职工福利费		1,789,023.65	1,789,023.65	
3、社会保险费	808,855.21	2,930,584.50	2,333,031.64	1,406,408.07
其中：医疗保险费		1,567,011.24	1,567,011.24	
工伤保险费		19,810.68	19,810.68	
生育保险费		239,521.92	239,521.92	
重大疾病医疗补助		123,537.56	123,537.56	
外国社保	808,855.21	980,703.10	383,150.24	1,406,408.07
4、住房公积金		1,362,067.00	1,362,067.00	
5、工会经费和职工教育经费	27,258.00	206,356.37	208,372.37	25,242.00
合计	7,927,105.83	43,817,529.59	40,208,540.20	11,536,095.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,450,643.00	2,450,643.00	
2、失业保险费		31,979.85	31,979.85	
合计		2,482,622.85	2,482,622.85	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,001,845.63	760,317.42
企业所得税	7,086,841.29	6,643,852.56
个人所得税	222,497.27	75,528.02
城市维护建设税	39,900.00	17,416.20
教育费附加	17,100.00	7,437.29
地方教育附加	11,400.01	4,958.19
其他	359,634.10	238,616.39
合计	8,739,218.30	7,748,126.07

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,541.17	17,071.79
其他应付款	281,290.19	277,580.61
合计	314,831.36	294,652.40

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	33,541.17	17,071.79
合计	33,541.17	17,071.79

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付经营费用	148,441.71	237,473.08
往来款	132,848.48	40,107.53
合计	281,290.19	277,580.61

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,849,971.66	
合计	13,849,971.66	

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	458,260.70	422,067.69
合计	458,260.70	422,067.69

短期应付债券的增减变动：无。

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,847,214.35	18,454,773.12
合计	3,847,214.35	18,454,773.12

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：

2021年6月30日保证借款为法国政府因新冠疫情对国内企业提供国家担保的低息借款，雅顿简化股份有限公司取得 SOCIETE GENERALE 银行借款50万欧元，年利率为0.25%。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	14,918,682.96	16,759,906.53
减：未确认融资费用	-2,272,095.54	-2,661,949.73
合计	12,646,587.42	14,097,956.80

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,323,807.70		725,633.17	3,598,174.53	在未来收益期摊销的政府补助
合计	4,323,807.70		725,633.17	3,598,174.53	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011年第四批番禺区科学技术经费	8,664.32			6,317.63			2,346.69	与资产相关
广州追加2010年技术创新专项资金项目	33,061.93			16,660.34			16,401.59	与资产相关
2010年广州市技术创新专项资金项目	31,091.17			18,452.99			12,638.18	与资产相关
景观照明项目	710.97			571.35			139.62	与资产相关
广州市经贸局外贸平台项目资金	20,754.32			13,789.75			6,964.57	与资产相关

2013 广东省外贸公共服务平台建设资金款	134,228.86			9,260.95			124,967.91	与资产相关
2014 年广州市战略性主导产业发展资金文化项目款	509,800.00			39,020.00			470,780.00	与资产相关
2013 省部产学研专项资金项目“高性能集成化多颗 LED 光束灯关键技术研发”	52,401.71			11,675.21			40,726.50	与资产相关
2016 年广州市新兴产业发展资金-高效节能 LED 演艺灯光设备研发及产业化	493,333.33			80,000.00			413,333.33	与资产相关
2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目	1,419,525.80			280,084.56			1,139,441.24	与资产相关
2019 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目	1,318,296.46			180,000.00			1,138,296.46	与资产相关
多功能小型文化服务综合体构建技术研发与应用示范	301,938.83			69,800.39			232,138.44	与收益相关
合计	4,323,807.70			725,633.17			3,598,174.53	

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,327,000.00						84,327,000.00

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,133,597,089.09			1,133,597,089.09
合计	1,133,597,089.09			1,133,597,089.09

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,018,148.86	-1,882,067.17				-1,882,067.17		1,136,081.69
外币财务报表折算差额	3,018,148.86	-1,882,067.17				-1,882,067.17		1,136,081.69
其他综合收益合计	3,018,148.86	-1,882,067.17				-1,882,067.17		1,136,081.69

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,095,025.76			40,095,025.76
合计	40,095,025.76			40,095,025.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	496,675,767.89	417,021,708.54
调整后期初未分配利润	496,675,767.89	417,021,708.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,113,821.25	88,126,585.11
减：提取法定盈余公积		8,472,525.76

应付普通股股利	33,730,800.00	
期末未分配利润	497,058,789.14	496,675,767.89

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,351,439.04	106,148,827.25	255,691,456.81	130,128,418.93
其他业务	2,020,638.14	392,555.30	1,553,776.38	544,599.16
合计	189,372,077.18	106,541,382.55	257,245,233.19	130,673,018.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
国内销售	39,891,094.07		39,891,094.07
国外销售	149,480,983.11		149,480,983.11
其中：			
经销	54,423,998.19		54,423,998.19
直销	134,948,078.99		134,948,078.99
合计	189,372,077.18		189,372,077.18

与履约义务相关的信息：无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	470,513.10	1,065,119.71
教育费附加	201,648.45	456,479.88
房产税	355,902.60	359,594.04
土地使用税	33,154.66	33,155.34
车船使用税	3,849.20	3,369.20
印花税	136,550.90	131,379.19
地方教育附加	134,432.31	304,319.93
国外其他税种	193,220.93	282,499.85
其他	8,926.38	6,572.06
合计	1,538,198.53	2,642,489.20

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,585,100.87	9,445,339.85
差旅费	877,276.73	1,393,593.35
运输装卸费		1,187,812.48
展览费	1,318,519.62	
广告推广费	2,498,865.54	2,057,868.45
业务招待费	838,976.36	737,799.44
售后维护费	404,551.09	630,744.76
办公费	928,440.23	1,090,923.09
咨询及服务费	1,594,935.86	2,731,960.03
劳务费		238,646.12
折旧与摊销	785,086.25	609,559.80
其他	56,945.95	1,000.00
合计	19,888,698.50	20,125,247.37

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,365,852.84	12,454,649.99
办公费	4,235,600.70	5,197,377.39
业务招待费	579,977.42	171,353.11
差旅费	182,502.18	161,744.52
中介及咨询费	1,784,816.87	1,546,043.35
折旧与摊销	2,619,969.75	2,822,280.55
其他	452,011.91	314,086.86
合计	20,220,731.67	22,667,535.77

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,466,318.85	7,885,470.04
直接投入	7,343,902.45	6,402,619.81
认证测试费	1,640,545.13	2,026,093.79
折旧与摊销	557,752.70	451,459.53
其他	540,884.47	273,196.91
合计	17,549,403.60	17,038,840.08

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	354,330.37	1,083.43
减：利息收入	23,210,162.81	10,861,501.49
汇兑损益	1,516,511.15	-3,120,744.17
手续费及其他	174,244.64	257,161.92
合计	-21,165,076.65	-13,724,000.31

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,537,922.53	3,574,078.50

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	319,828.77	
处置交易性金融资产取得的投资收益	190,431.85	-508,049.45
合计	510,260.62	-508,049.45

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,625,844.66	-131,592.41
合计	2,625,844.66	-131,592.41

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	8,618.67	50,727.80
应收票据坏账损失	-112,496.34	-1,334,199.91
应收账款坏账损失	-3,968,924.73	-1,819,430.15
合计	-4,072,802.40	-3,102,902.26

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,439,042.99	-1,839,340.81
合计	-5,439,042.99	-1,839,340.81

73、资产处置收益

无。

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	566,391.95	72,959.60	566,391.95
合计	566,391.95	72,959.60	566,391.95

计入当期损益的政府补助：无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	5,800.21	3,000.00
非流动资产报废损失	34,009.69	12,147.50	34,009.69
罚金及滞纳金	452.69		452.69
其他	29,414.52		29,414.52
合计	66,876.90	17,947.71	66,876.90

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,415,452.71	10,571,998.73
递延所得税费用	-1,532,478.56	-387,494.06
合计	5,882,974.15	10,184,504.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,460,436.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,069,065.56
子公司适用不同税率的影响	52,146.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,529.91
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	-59,579.94
其他纳税调整事项影响	-192,187.50
所得税费用	5,882,974.15

77、其他综合收益

详见附注“第十节、七、合并财务报表项目注释”之“57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,021,253.02	10,861,501.49
政府补助	1,586,934.84	2,381,084.45
往来款及其他	866,853.32	92,959.61
合计	24,475,041.18	13,335,545.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	14,718,498.89	19,102,576.84
手续费	181,146.33	189,274.77
往来款及其他	6,106,440.08	1,016,119.66
合计	21,006,085.30	20,307,971.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用		18,060,363.90
合计		18,060,363.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	34,577,462.30	65,684,803.78
加：资产减值准备	9,511,845.39	4,942,243.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,781,709.62	4,916,966.90
使用权资产折旧	1,118,288.54	
无形资产摊销	831,005.41	1,024,767.87
长期待摊费用摊销	656,618.40	182,937.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,009.69	12,147.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,625,844.66	131,592.41
财务费用（收益以“-”号填列）	-211,388.22	-321,156.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,481,609.17	-387,494.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,943,317.16	-14,081,032.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,303,224.63	-61,056,852.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,489,366.98	-6,218,117.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,434,922.49	-5,169,195.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	1,231,343,769.11	1,370,165,369.28
减：现金的期初余额	1,404,034,661.75	367,214,420.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-172,690,892.64	1,002,950,948.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,231,343,769.11	1,404,034,661.75
其中：库存现金	11,074.19	15,664.84
可随时用于支付的银行存款	1,231,332,694.92	1,404,018,996.91
三、期末现金及现金等价物余额	1,231,343,769.11	1,404,034,661.75

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	770,718.83	保证金
固定资产	12,373,228.05	抵押授信
无形资产	4,307,205.28	抵押授信
合计	17,451,152.16	--

其他说明：

(1) 保证金主要是合同履行保证金。

(2) 公司以109号地块土地使用权及房屋建筑物作为抵押物与工商银行签订最高额抵押合同，担保期限为2016年12月1日至2021年12月31日，担保金额为9,253万元。报告期内公司未与工商银行发生借款业务。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	
其中：美元	2,980,101.13	6.4732	19,290,799.40
欧元	3,775,312.22	7.6944	29,048,867.69
港币	107,511.03	0.8321	89,459.93
应收账款	--	--	
其中：美元	15,976,420.62	6.4443	102,956,306.02
欧元	6,375,046.96	7.6944	49,052,343.67
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	500,000.00	7.6944	3,847,214.35
港币			
其他应收款			
其中：美元	24,431.49	6.8804	168,097.88
欧元	345,864.85	7.6944	2,661,232.43
应付账款			
其中：美元	4,564,157.19	6.2828	28,675,567.27
欧元	4,674,282.12	7.6230	35,632,238.51
英镑	26,994.00	8.8878	239,916.06
瑞典克朗	374,907.00	0.7580	284,170.64
其他应付款			
其中：美元			
欧元	321,892.28	7.6944	2,476,777.20
应交税费			
其中：美元			
欧元	542,819.13	7.6944	4,176,683.09
应付职工薪酬			
其中：美元			
欧元	282,752.00	7.6944	2,175,615.10

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

名称	主要经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算率
香港浩洋控股	香港	港元	资产、负债项目	0.8321
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
香港浩洋灯光	香港	港元	资产、负债项目	0.8321
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
法国雅顿	巴黎	欧元	资产、负债项目	7.6944
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
德国雅顿	德特莫尔德	欧元	资产、负债项目	7.6944
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2011 年第四批番禺区科学技术经费	8,664.32	递延收益、其他收益	6,317.63
广州追加 2010 年技术创新专项资金项目	33,061.93	递延收益、其他收益	16,660.34
2010 年广州市技术创新专项资金项目	31,091.17	递延收益、其他收益	18,452.99
景观照明项目	710.97	递延收益、其他收益	571.35
广州市经贸局外贸平台项目资金	20,754.32	递延收益、其他收益	13,789.75
2013 广东省外贸公共服务平台建设资金款	134,228.86	递延收益、其他收益	9,260.95
2014 年广州市战略性主导产业发展资金文化项目款	509,800.00	递延收益、其他收益	39,020.00
2013 省部产学研专项资金项目“高性能集成化多颗 LED 光束灯关键技术研发”	52,401.71	递延收益、其他收益	11,675.21
2016 年广州市新兴产业发展资金-高效节能 LED 演艺灯光设备研发及产业化	493,333.33	递延收益、其他收益	80,000.00
2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目	1,419,525.80	递延收益、其他收益	280,084.56
2019 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目	1,318,296.46	递延收益、其他收益	180,000.00

多功能小型文化服务综合体构建技术研发与应用示范	301,938.83	递延收益、其他收益	69,800.39
2021 年广州市科技创新发展专项资金第一批项目（科技保险保费）补助	53,300.00	其他收益	53,300.00
2021 年广州市商务发展专项资金促进投保出口信用保险事项资金	34,403.95	其他收益	34,403.95
2021 年度质量发展与标准化战略专项资金	13,232.66	其他收益	13,232.66

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

本报告期，公司不存在其他原因的合并范围变动。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市智构桁架有限公司	广州	广州	制造	51.25%		非同一控制下企业合并
广州市浩进照明有限公司	广州	广州	制造	100.00%		出资设立
广州市沃耀电子有限公司	广州	广州	制造	100.00%		出资设立
广州市东进软件开发有限公司	广州	广州	软件和信息技术	100.00%		出资设立
江门市浩明电子有限公司	江门	江门	制造	100.00%		出资设立
Golden Sea Holdings (HongKong) Limited (浩洋控股(香港)有限公司)	香港	香港	投资	100.00%		出资设立
Golden Sea Professional Lighting Limited (香港浩洋专业灯光有限公司)	香港	香港	投资	100.00%		出资设立
雅顿简化股份有限公司	巴黎	巴黎	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
雅顿照明有限公司	德特莫尔德	德特莫尔德	贸易		100.00%	出资设立
北京浩盛文化科技有限公司	北京	北京	文化科技产业	100.00%		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市智构桁架有限公司	48.75%	463,641.05	1,218,750.00	17,236,757.62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市智构桁架有限公司	33,038,518.46	15,075,332.19	48,113,850.65	1,625,697.20	11,130,701.90	12,756,399.10	33,625,254.60	3,591,987.99	37,217,242.59	310,849.61		310,849.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市智构桁架有限公司	8,668,413.52	951,058.57	951,058.57	-196,799.90	6,472,159.02	1,045,019.76	1,045,019.76	1,807,319.21

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期，公司不存在在合营企业或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

公司所承受的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。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的44.58%（2020年6月30日：52.15%）；公司其他应收款中，前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的69.80%（2020年6月30日：42.91%）

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2021年6月30日，公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2021年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	70,951,980.41			
其他应付款	314,831.36			
一年内到期的非流动负债	13,849,971.66			
长期借款		3,847,214.35		
合计	85,116,783.43	3,847,214.35		

（续上表）

单位：元

项目名称	2020年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	63,830,653.68			
其他应付款	5,605,535.47			
一年内到期的非流动负债				
长期借款				
合计	69,436,189.15			

（三）市场风险

（1）外汇风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受的外汇风险主要来自出口销售及子公司浩洋控股（香港）有限公司、香港浩洋专业灯光有限公司、雅顿简化股份有限公司、雅顿照明有限公司，其外汇风险主要与美元、欧元采购和销售、浩洋控股（香港）有限公司欧元借款及上述香港、法国、德国子公司日常其他经营有关。除此之外公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本附注七、82外币货币性项目中所述资产及负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。

公司为降低外币汇率下降带来的汇兑风险，制定了外币兑换管理的专门制度，通过办理部分远期结售汇业务和购买期权，锁定了汇率，减少汇率波动对未来人民币现金流入的影响，尽量降低汇率波动对公司利润的影响。尽管公司采取了以上措施，但仍不能完全规避汇率波动带来的汇兑风险。

（2）利率风险

公司的利率风险主要产生于长短期银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。

公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	172,850,967.93			172,850,967.93
持续以公允价值计量的资产总额	172,850,967.93			172,850,967.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

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

公司本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司本期无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司本期无持续的第三层次公允价值计量项目。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

公司本期无出现该项情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期借款及长期应付款等。以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本企业无母公司。

本企业最终控制方是蒋伟楷。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本报告期内，公司不存在合营和联营企业。

4、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
广州市美耀物业租赁有限公司	实际控制人控股公司
广州市互盈投资合伙企业(有限合伙)	董事许凯棋担任执行事务合伙人
广州市番禺区南村镇草堂永兴五金塑料厂	持股 5% 以上股东控制的企业
逸智（深圳）知识产权咨询有限公司	独立董事控制的企业
新余广航商务服务中心	独立董事控制的企业
广州源润环保投资有限公司	实际控制人配偶控股公司
广州市辉煌管理咨询有限公司	实际控制人配偶控股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,708,974.50	3,322,351.65

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无。

(2) 应付项目

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

本报告期，公司不存在需要披露的股份支付。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本报告期，公司不存在需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期，本公司不存在需披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本报告期内，公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	160,811,379.92	100.00%	18,013,129.38	11.20%	142,798,250.54	92,509,819.81	100.00%	14,075,186.07	15.21%	78,434,633.74
其中：										
1. 应收境内客户	53,428,571.50	33.22%	14,507,293.05	27.15%	38,921,278.45	40,522,632.37	43.80%	12,264,428.40	30.27%	28,258,203.97
2. 应收境外客户	48,739,361.14	30.31%	2,919,401.85	5.99%	45,819,959.29	19,561,427.91	21.15%	1,486,500.07	7.60%	18,074,927.84
3. 合并范围内组合	58,643,447.28	36.47%	586,434.48	1.00%	58,057,012.80	32,425,759.53	35.05%	324,257.60	1.00%	32,101,501.93
合计	160,811,379.92	100.00%	18,013,129.38	11.20%	142,798,250.54	92,509,819.81	100.00%	14,075,186.07	15.21%	78,434,633.74

按组合计提坏账准备：18,013,129.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 1 应收境内客户	53,428,571.50	14,507,293.05	27.15%
应收账款组合 2 应收境外客户	48,739,361.14	2,919,401.85	5.99%
合并范围内关联方组合	58,643,447.28	586,434.48	1.00%
合计	160,811,379.92	18,013,129.38	--

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	135,190,803.42
1 至 2 年	16,794,087.47
2 至 3 年	1,504,448.61
3 年以上	7,322,040.42
3 至 4 年	1,583,344.34
4 至 5 年	373,086.75
5 年以上	5,365,609.33
合计	160,811,379.92

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收境内客户组合	12,264,428.40	2,242,864.65				14,507,293.05
应收境外客户组合	1,486,500.07	1,432,901.78				2,919,401.85
合并范围内组合	324,257.60	262,176.88				586,434.48
合计	14,075,186.07	3,937,943.31				18,013,129.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	55,791,306.81	34.69%	557,913.07
第二名	33,182,573.67	20.63%	1,609,354.82
第三名	14,716,189.26	9.15%	713,735.18
第四名	4,248,768.00	2.64%	705,632.05
第五名	3,533,501.74	2.20%	408,027.26
合计	111,472,339.48	69.31%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,527,583.56	
其他应收款	94,091,216.94	92,625,148.58
合计	95,618,800.50	92,625,148.58

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,527,583.56	
合计	1,527,583.56	

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来	89,838,213.25	90,001,985.48
应收员工备用金及社保公积金	1,376,693.38	740,191.82
应收代垫款	1,000,000.00	100,000.00
应收押金保证金	409,878.03	549,730.03
应收退税款	2,769,503.02	2,523,418.96
合计	95,394,287.68	93,915,326.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	923,535.91		366,641.80	1,290,177.71
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	14,530.75			14,530.75
其他变动	-1,637.72			-1,637.72
2021 年 6 月 30 日余额	936,428.94		366,641.80	1,303,070.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	95,027,645.88
3 年以上	366,641.80
3 至 4 年	259,341.80
4 至 5 年	400.00
5 年以上	106,900.00
合计	95,394,287.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,290,177.71	12,893.03				1,303,070.74
合计	1,290,177.71	12,893.03				1,303,070.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	77,573,010.00	1 年以内	81.32%	775,730.10
第二名	内部往来	8,693,325.25	1 年以内	9.11%	86,933.25

第三名	应收出口退税	2,769,503.02	1 年以内	2.90%	13,847.52
第四名	内部往来	1,583,910.00	1 年以内	1.66%	15,839.10
第五名	内部往来	1,312,968.00	1 年以内	1.38%	13,129.68
合计	--	91,932,716.27	--	96.37%	905,479.65

6)涉及政府补助的应收款项

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,897,141.00		16,897,141.00	16,297,141.00		16,297,141.00
合计	16,897,141.00		16,897,141.00	16,297,141.00		16,297,141.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州市智构桁架有限公司	2,648,453.00					2,648,453.00	
广州市浩进照明有限公司	800,000.00					800,000.00	
广州市东进软件开发有限公司	500,000.00					500,000.00	
Golden Sea Holdings (HongKong) Limited(浩洋控股(香港)有限公司)	125,638.00					125,638.00	
Golden Sea Professional Lighting Limited(香港浩洋专业灯光有限公司)	123,050.00					123,050.00	

广州市沃耀电子有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
江门市浩明电子有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京浩盛文化科技有限公司	100,000.00	600,000.00				700,000.00	
合计	16,297,141.00	600,000.00				16,897,141.00	

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,348,734.06	109,005,785.26	226,627,586.47	127,646,834.04
其他业务	2,147,275.22	610,626.87	2,428,269.32	853,236.97
合计	171,496,009.28	109,616,412.13	229,055,855.79	128,500,071.01

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,281,250.00	2,562,500.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	319,828.77	
处置交易性金融资产取得的投资收益	190,431.85	-508,049.45
合计	1,791,510.62	2,054,450.55

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,537,922.53	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	319,828.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,515.05	
减：所得税影响额	353,589.95	
合计	2,003,676.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.92%	0.4045	0.4045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81%	0.3808	0.3808

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。