



广东久量股份有限公司

2021 年半年度报告

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。

公司负责人卓楚光、主管会计工作负责人敬芙蓉及会计机构负责人(会计主管人员)敬芙蓉声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

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”中描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。敬请广大投资者理性投资，注意风险。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境与社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、经公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备至地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、久量股份	指	广东久量股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
LED	指	发光二极管，当被电流激发时通过传导电子和空穴的再复合产生自发辐射而发出非相干光的一种半导体二极管
PCS	指	pieces, 件数
《公司章程》	指	广东久量股份有限公司章程
股东大会	指	广东久量股份有限公司股东大会
董事会	指	广东久量股份有限公司董事会
监事会	指	广东久量股份有限公司监事会
保荐人、保荐机构	指	广发证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	久量股份	股票代码	300808
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东久量股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	久量股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong DP Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GDDP		
公司的法定代表人	卓楚光		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李侨	马嘉宝
联系地址	广州市白云区云城西路 888 号白云绿地中心 27 楼	广州市白云区云城西路 888 号白云绿地中心 27 楼
电话	020-37314588-815	020-37314588-815
传真	020-37314688	020-37314688
电子信箱	securities@dpled.com	securities@dpled.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）	333,097,695.05	307,337,874.86	8.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,252,831.12	21,194,177.08	-13.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	17,118,017.29	18,395,633.05	-6.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,792,450.07	386,498.23	-5,738.43%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.13	-15.38%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.13	-15.38%
加权平均净资产收益率	1.68%	2.00%	-0.32%
	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）	1,401,652,022.32	1,390,240,672.49	0.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,090,394,803.30	1,076,929,672.52	1.25%

### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,326.59	
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）	728,080.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,210.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	784,708.36	
减：所得税影响额	239,251.33	
少数股东权益影响额（税后）	-159.73	
合计	1,134,813.83	--

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

#### (一) 主营业务情况

公司主要从事LED照明产品的设计、研发、生产和销售。公司围绕“DP久量”核心品牌，深耕LED照明应用行业。公司将自有技术、市场需求与LED行业技术发展趋势有效融合，依托强大的产品开发能力，目前已经形成了以LED移动照明与LED家居照明为主的产品系列，涵盖LED应急灯、LED手电筒、LED露营灯、LED台灯、LED球泡灯等各类照明产品。

公司产品开发以结构创新、应用创新为理念，强调用户体验，通过融合智能控制、节能环保等应用技术，深度挖掘目标市场客户需求。伴随着行业技术与市场需求的发展，公司产品开发与技术创新持续向人性化、智能化等方向延伸。

#### (二) 主营产品及用途

公司成立至今，逐步形成了以LED移动照明与LED家居照明为主的产品系列。公司主要产品及用途具体如下：

##### 1、LED应急灯

公司LED应急灯具备光源多样化、亮度可调节以及应急断电照明功能，可内置充电电池，并支持太阳能等充电方式，产品支持墙挂、手提、站立等多种使用方式，主要应用于帐篷露营、户外徒步、警示照明、宿舍照明等场合，为日常生活提供照明，亦可在火灾或其他自然灾害等意外场合提供照明，为人员逃生及救援行动等提供保障。LED应急灯代表产品列示如下：



##### 2、LED手电筒

公司LED手电筒支持太阳能、电磁感应等多种充电方式。其中强光铝合金LED手电筒具有射程可调、爆闪、安全锤、耐腐蚀、高防水防尘等级等特点，主要应用于巡逻、搜索、户外作业、抢险求救等场合。LED手电筒代表产品列示如下：



### 3、LED露营灯、头灯与探照灯

公司LED露营灯、头灯与探照灯主要针对户外活动光源需求设计，支持太阳能等充电方式，具备移动电源功能。发光效率高，发热损耗小，聚光性强，主要应用于露营、徒步、越野、应急。



### 4、LED台灯

公司LED台灯设计时尚、可折叠、使用便捷，采用无极调光调色、光线柔和化处理技术，可充电或支持交直流两用，带有时钟显示屏、闹钟、空气净化、充电宝等丰富的功能，主要应用于办公室、家庭、学生宿舍等场合。



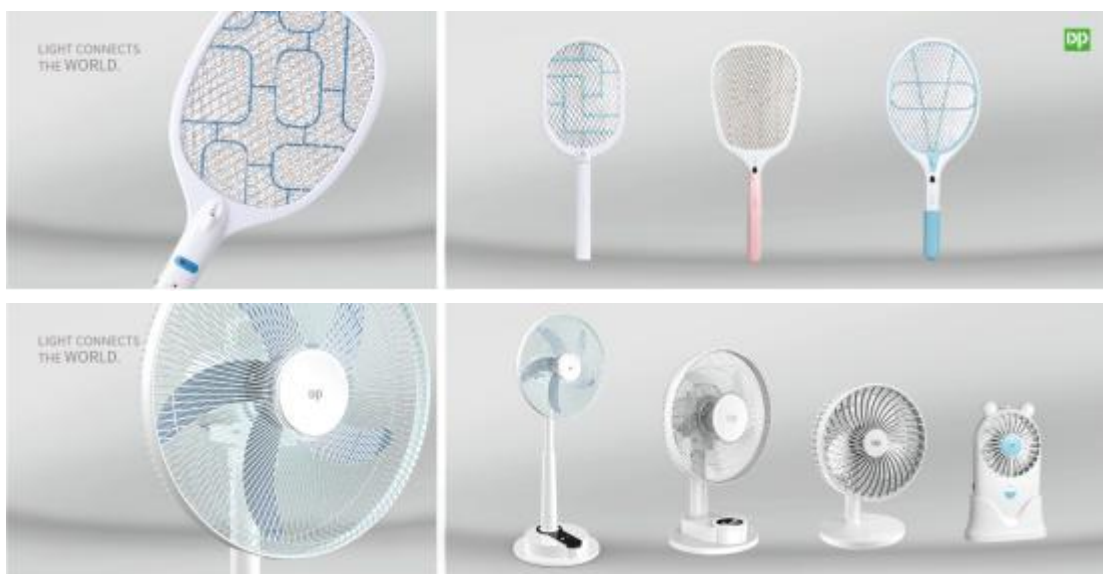
### 5、LED球泡灯、日光灯、射灯

公司球泡灯、日光灯和筒灯系LED家居照明产品线重要组成部分，采用优质光扩散罩，光色柔和、发光效率高、无可视频闪，为用户提供舒适照明体验，主要应用于商超、酒店、办公、家居、工业等场合。



## 6、移动家居小电器

公司移动家居小电器主要包括电蚊拍、电风扇等产品。公司电蚊拍产品具备性能高、可充电、辅助照明等特色，使用安全、高效；公司电风扇产品设计时尚、品类丰富，覆盖户外手执、家居使用多应用场景。



### （三）公司的主要经营模式

#### 1、采购模式

公司采购工作主要由采购管理部负责。在供应商选择上，采购管理部对市场上供应商的报价、履约能力以及供应商资质、规模等多项指标进行综合评价，同时要求供应商提供样品进行品质检测，以确定多家具有竞争优势的合格供应商，签订年度采购框架协议，并在合作中对供方持续开展评定，调整合作规模。

公司生产计划部门安排生产并制定对应采购计划，采购管理部根据采购计划进行原料采购时，综合考虑品质、价格与交期后向供应商下达采购订单。原材料送达公司后，公司对原材料进行检验，检验合格后予以入库。

#### 2、生产模式

公司生产管理各部门根据销售订单安排生产，并对生产流程和质量控制实施动态管理。其中，生产计划部综合考虑公司产品库存、设备产能、人员时间安排等因素，制定主生产计划，内容包括预计生产产量、预计交货期；计划部门在主生产计划基础上，细分具体生产安排，下达车间进行生产；品质控制部和工程技术部负责关键质量控制和对工艺控制点进行监督检查，同时实施对生产过程中的原材料、半成品、成品的质量监督及品质检验工作。报告期内，公司对产品核心生产环节均依托自身生产能力进行自主生产。出于规模经济以及现有产能、产品交期等方面的考虑，公司针对产品组装等部分非关键生产工序采取外协加

工方式委托加工，并通过制定和执行完善的外协加工管理制度确保公司外协加工件的品质及履约的及时性与有效性。

### 3、销售模式

公司在国内外市场实行以经销商为主、贸易商为辅的销售模式，并以电商平台销售作为补充。其中，公司产品通过国内经销商销售覆盖国内市场，通过出口贸易商与境外经销商销售覆盖境外市场。公司采取上述销售模式主要基于两方面原因：第一，国内外照明产品市场竞争激烈、渠道分散，借助各地区经销商的销售网络与专业化分销可实现产品的快速市场覆盖与扩散；第二，境外业务控制成本较高，通过与在当地市场具备资金实力或渠道资源的经销商与贸易商合作，有利于形成长期稳定的合作关系，并进一步巩固与开拓海外市场。

公司制定了切实有效的管理制度，覆盖经销商开发与评审、合同管理、销售价格管理、货物流向管理等多方面内容。公司通过对经销商的合作意愿、资金实力、经营产品及业务结构、销售网络及渠道优势、行业内资源等评估指标审核，选择与优质的国内外经销商签订年度经销合同，并依照合同对经销商进行订货、对账、收款、售后服务、价格体系、市场秩序的管理。同时，公司根据各地市场发展情况，对经销商在品牌宣传、市场推广上给予指导与支持，进一步提高公司产品品牌知名度与市场占有率。

### 4、研发模式

公司产品开发以融合创新为理念，通过吸收融合LED行业相关成熟技术与智能控制、节能环保等跨行业应用技术，深度挖掘目标市场客户需求，推动LED终端产品的应用创新。公司一方面通过核心技术研发，自主设计推进新品开发进程，另一方面通过市场调研及时了解用户新需求与行业新趋势，强调用户体验，进行人性化的交互设计，外观设计追求简约、时尚、高雅的现代审美潮流。

为保证产品研发符合市场需求、新品设计完善、用户体验优良以及产品投产及时快速面向市场，公司建立了完善的研发管理制度，由研发部门主导新产品的开发，市场部门、采购部门、生产部门等其他部门予以通力配合。

新产品的研发可分为前期调查研究、产品立项、设计管理、试产管理、鉴定评估和移交投产管理等步骤。研发部门根据行业技术现状、发展趋势，结合销售部门反馈的产品市场需求、市场占有率等维度进行新产品的可行性分析，经论证可行后提出开发立项申请。新产品的立项申请经审批通过后，由研发部门具体负责产品开发，完成制作工作图样和设计文件。生产部门在新品投产前进行样品制作、试产，由研发部门联合各部门对试制样品的质量进行审查，编制《研发鉴定报告》，报告经审核、批准后方可投入批量生产。

## （四）公司业绩驱动因素

### 1、LED照明行业的稳定发展

公司主营业务为LED照明产品的设计、研发、制造和销售，得益于海内外市场需求的快速增长以及各国产业政策的大力支持，近年来LED照明行业的复合增长率持续保持在30%以上。我国作为LED照明产品最大的消费国，为公司LED照明产品的推广和销售提供了坚实的市场基础；同时，公司产品销售覆盖了西亚、南亚、东南亚、非洲等地区的全球40多个国家海外市场，得以分享全球LED产业快速增长的产业红利；此外，近年来LED行业芯片、封装等关键技术取得长足进步，尖端技术持续成功落地并实现产业化，新的细分应用领域不断涌现，也为公司LED照明产品的持续研发与升级换代提供了技术支撑和增长空间。随着LED照明技术的成熟、发展，以及政府政策的大力支持，预计未来LED照明行业市场规模还将继续保持较快的增长态势，从而支撑公司业绩健康稳定增长。

## 2、公司的技术水平与研发实力

公司致力于通过持续的技术研发与产品升级保持公司在LED照明行业内的核心竞争力。目前，公司已经掌握了LED恒流驱动技术、人体感应技术、电磁感应充电技术等多项核心技术，并在杀菌灯、人体感应灯、电磁感应充电LED应急手电筒等多个产品上实现了应用，为公司产品的销售与推广以及“DP久量”品牌的建立起到了重要作用。公司持续针对研发活动的高投入，加强人才引进力度，充实核心技术储备，加强新技术、新产品的开发与应用，使得公司能够不断推出符合市场需求的产品，保证公司业绩稳定增长。

## 3、公司品牌营销能力

中国LED照明行业起步晚、发展快，在LED照明应用产品方面，在国内基本上形成了以珠三角区域为主、长三角区域为辅的竞争格局。伴随LED技术不断发展，LED照明应用行业已经高度市场化，各大厂商逐步向品牌化、智能型LED照明应用发展。公司深耕LED照明应用行业十余年，坚持自有品牌营销，国内外市场历经多年发展已经形成完善的经销网络，公司可以通过经销商模式、贸易商模式、电商模式等一种或多种销售模式组合，根据产品、客户、地域特点，针对性地选择最高效的营销方式，实现销售收益的最大化。公司在中国“一带一路”战略地区树立了良好的中国制造品牌形象，建立了深入当地的品牌营销网络。公司通过外观时尚、使用便捷、功能丰富和品质优异的LED照明产品不断提升品牌知名度，“DP久量”已经成为海内外LED照明应用行业极具影响力的品牌，使得公司具备竞争优势。

### （五）所属行业分析

LED照明产品作为最具优势的新型高效节能照明产品，是世界各国节能照明重点推广产品。此前，由于LED照明产品价格相比传统照明产品较高，其市场渗透率一直处于较低水平。随着全球各国日益关注节能减排，LED照明技术的提升和价格的下降以及各国陆续出台禁产禁售白炽灯、推广LED照明产品的利好政策背景下，LED照明市场迅猛增长，产品渗透率不断提升。现阶段，我国LED照明市场供需基本处于平衡状态，随着社会消费的不断升级，以及半导体照明行业的政策指导，LED照明行业在供需两端依然存在较强的增长动力，LED照明产品在我国依然有较大的市场空间。根据应用领域的不同，LED照明可以细分为民用照明、商用照明、交通照明及景观照明等，公司产品属于LED民用照明类别。

### 1、行业市场

国内市场经过政府的教育和引导，LED照明技术应用进入相对成熟的阶段，民用照明市场迎来爆发期。随着价格的下降、渠道的完善以及消费者认知度的提高，民用照明的渗透率将快速提升，成为拉动LED照明市场持续增长的主要动力。随着LED照明行业上下游产业链的技术水平的不断进步和成熟、原材料成本的下降、新技术的不断涌现、各个环节的市场竞争日趋激烈。但是，在行业的竞争过程中有较强自主研发能力、知名度和营销能力的厂商将会持续抢占市场份额，导致生产厂商优胜劣汰，由此可能带来的企业兼并使得LED照明行业将走向整合阶段，行业整合形成的规模化经营带来成本的下降，行业利润水平随之提高，并维持在一个相对均衡的水平。除此之外，物联网的崛起带动LED照明走向小型连网的高值化数字照明。智能系统可以通过各种传感器收集用户、环境和其他信息，并进行数据分析，再进行设备调节。随着技术发展、产品成熟、厂商积极推动、智慧照明相关概念普及，融合个人化、以人为本的智慧照明市场将会成为未来产业发展的重点。

海外市场方面，LED照明产品凭借其节能、环保、高效的特点在全球范围内已经得到了广泛的认可，多个国家和地区都出台了政策鼓励LED照明产品的发展。印度制造业水平并不高，印度国内市场上流通的LED照明品牌基本来自于进口。加之印度政府正在计划鼓励推广LED产品的使用，现阶段及未来印度LED市场都是国内LED企业重点发展的区域。从东盟LED照明市场来看，东盟经济增长速度快、基础建设投资大、低关税甚至零关税政策等因素为我国LED照明产品的出口提供了动力。在东盟成员国中，越南、印度尼西亚、泰国、菲律宾也位于2017年我国移动照明产品出口国前20名中。中东地区的基础建设投资愿望强烈，

国际间的合作及当地各国的发展计划中均涉及基础设施建设，加之以阿联酋为代表的国家，贸易环境开放，外汇政策宽松，这对LED照明产品市场的发展具有强大的推动力。由于这些新兴国家在LED照明产业链上没有形成完整的体系，当地的LED照明产业的发展还不够不成熟，产品主要通过进口。随着近年来我国LED照明行业的迅速发展中国出口的LED照明产品得到了新兴国家的青睐。

## 2、国家相关产业政策

国家产业政策的支持是推动我国LED照明应用行业发展的最有利的因素之一。政府不仅提供了鼓励行业发展的宏观政策环境，并且制定了具体的实施措施来引导和促进我国LED照明应用产业的升级换代和持续发展。自2002年起，国家陆续出台了《中华人民共和国节约能源法》、《高效照明产品推广财政补贴资金管理暂行办法》、《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》、《半导体照明节能产业发展意见》、《关于加快发展节能环保产业的意见》、《中国制造2025》、《半导体照明产业“十三五”发展规划》等文件，促使LED照明行业获得了快速、健康发展。2015年3月发布的《推动共建丝绸之路经济带和21世纪海上丝绸之路的愿景与行动》也为从事LED照明产品出口的企业提供了海外业务扩张的发展动力和政策便利。2017年7月，发改委印发《半导体照明产业“十三五”发展规划》，提出到2020年，我国半导体照明关键技术要不断提高，产业规模稳步扩大，产业集中度逐步提高，形成1家以上销售规模突破100亿元的LED照明企业，培育1-2个国际知名品牌，LED功能性照明产值由2015年的1,552亿元提高到5,400亿元。

## 3、公司行业地位

中国LED照明行业起步晚、发展快，在LED照明应用产品方面，在国内基本上形成了以珠三角区域为主、长三角区域为辅的竞争格局。伴随LED技术不断发展，上游原材料供应充足，同时LED照明应用生产工艺成熟，LED照明应用行业已经高度市场化，各大厂商逐步向品牌化、智能型LED照明应用发展。

公司深耕LED照明应用行业十余年，坚持自有品牌营销，国内外市场历经多年发展已经形成完善的销售网络，在中国“一带一路”战略地区树立了良好的中国制造品牌形象，建立了深入当地的品牌营销网络。公司通过外观时尚、使用便捷、功能丰富和品质优异的LED照明产品不断提升品牌知名度，“DP久量”已经成为海内外LED照明应用行业极具影响力的品牌。

LED照明行业产业相对聚集，主要集中在珠三角、长三角等地区，行业内企业形成了各种照明设备的生产、研发、销售业务，在产品类型上相似性，在具体产品的细分市场上有一定差异。行内主要上市企业如下表所示：

序号	企业名称	主要产品
1	广东金莱特电器股份有限公司	可充电备用照明产品和可充电交直流两用风扇
2	深圳市长方集团股份有限公司	LED照明光源器件和LED移动照明产品
3	佛山电器照明股份有限公司	LED光源、LED灯具、传统光源及开关等系列电工产品
4	浙江阳光照明电器集团股份有限公司	LED 照明产品、一体化电子节能灯、T5大功率荧光灯及配套灯具
5	深圳万润科技股份有限公司	直插LED灯珠、贴片LED灯珠、大功率LED灯珠、红外线接收头、红外线发射管

### (1) 广东金莱特电器股份有限公司

广东金莱特电器股份有限公司创建于2000年，于2014年1月在深圳证券交易所上市（证券代码：SZ002723，证券简称：金莱特）。金莱特是一家专业开发、制造、销售可充电备用照明产品和可充电交直

流两用风扇的民营企业，金莱特产品包括可充电式手电筒、可充电室内外备用照明灯具、消防应急灯、可充电交直流两用台扇及落地扇等五大类产品，主要用于民用备用照明、工业备用照明、户外运动、户外生活、军用远距离照明等多个领域。

#### （2）深圳市长方集团股份有限公司

深圳市长方集团股份有限公司成立于2005年，于2012年3月在深圳证券交易所上市（证券代码：300301，证券简称：长方集团）。长方集团主要从事LED照明光源器件和LED照明产品的研发、设计、生产和销售，属于电子元器件行业的半导体光电器件制造业。长方集团于2014年收购康铭盛公司60%股权，进入移动照明行业，主要生产LED手电筒、应急灯和台灯等移动照明产品。

#### （3）佛山电器照明股份有限公司

佛山电器照明股份有限公司成立于1992年，于1993年11月在深圳证券交易所上市（证券代码：000541，证券简称：佛山照明）。佛山照明致力于研发、生产、推广高品质的绿色节能照明产品，为客户提供全方位的照明解决方案和专业服务，主要生产LED光源、LED灯具、传统光源及开关等系列电工产品，是国内综合竞争实力较强的照明品牌之一。

#### （4）浙江阳光照明电器集团股份有限公司

阳光照明成立于1997年，于2000年7月在上海证券交易所挂牌上市（证券代码：600261，证券简称：阳光照明）。阳光照明的主营业务为照明电器的研发、生产和销售，主要产品为普通照明用的绿色照明产品，具体包括LED照明产品、一体化电子节能灯、T5大功率荧光灯及配套灯具等。

#### （5）深圳万润科技股份有限公司

万润科技成立于2002年12月，于2012年2月17日在深交所中小板上市（股票代码：002654，证券简称：万润科技）国家高新技术企业。万润科技作为国内中高端LED灯珠供应商与应用端LED照明产品生产商，始终致力于提供高性价比的产品及服务。主营产品包括：直插LED灯珠、贴片LED灯珠、大功率LED灯珠、红外线接收头、红外线发射管、LED照明产品。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第9号——上市公司从事LED产业链相关业务》的披露要求

## 二、核心竞争力分析

公司自成立以来，主营LED照明应用产品的研发、生产、销售，公司已经形成了丰富的LED照明产品系列，涵盖应急照明、户外照明、家居照明等多种照明应用和周边产品。公司在发展过程中不断加强对生产的投入，重视研发和设计工作，在工艺技术方面积累了丰富的行业经验，公司凭借对行业发展趋势的准确把握，迅速推出新产品，占领市场份额。经过多年品牌营销，公司积累了良好的客户资源，树立了自身优质的“DP久量”品牌，积累了雄厚的竞争优势。

#### （1）技术研发优势

通过对行业技术的持续研发、升级与应用，公司形成了相较于竞争对手的技术研发与产品开发优势。公司通过整合研发资源，完善研发人才管理体系，充分调动研发人员的积极性，形成了具有丰富的LED照明应用产品技术研发、工艺优化、生产管理专业素质能力的研发团队，掌握了LED智能控制技术、LED恒流驱动技术、光控技术、人体感应技术、触摸无极调光控制技术、电磁感应充电技术等核心技术。

公司研发团队主要通过自主设计的方式推进新品开发进程。公司产品开发坚持市场导向，通过市场调研及时了解用户新需求与行业新趋势，强调用户体验，进行人性化的交互设计，外观设计追求简约、时尚、

高雅的现代审美潮流。此外，公司还可以针对不同销售渠道开发区别化产品，定向面对不同客户群体，获得定制化产品溢价。

## （2）生产管理优势

作为一家深耕LED照明行业的制造企业，公司拥有现代化的生产基地，致力于为全球消费者提供技术领先、品质卓越的LED照明产品。公司通过先进的生产设备和生产工艺，以及不断提高的自动化生产水平，始终保持着行业领先的制造优势。

公司生产管理部门通过对物料需求、物料交期、生产计划制定、订单交期需求及物料领用、储存等进行统筹管理，提高供应链和生产线的生产能力和反应速度。在实现规模化生产的同时，工厂通过改造部分生产单元，使小批量多样化的定制产品生产与流水线作业无缝衔接，在满足常规产品生产的同时，满足不同客户群体的多样化、定制化的订单需求。

## （3）营销网络优势

公司产品销售地域分布图



公司海外市场主要覆盖我国“一带一路”战略国家与地区。通过以自主品牌深耕主要目标海外市场，公司已在西亚、南亚、东南亚、非洲等地区完成超过五十家海外经销商的销售网络布局，并与当地主要经销商合作保持了长期稳定的合作关系。经过十余年的发展，公司产品与品牌在海外市场积淀了良好的市场口碑与影响力。

国内销售方面，公司已经建立了覆盖全国华东、华南、华西和华北四大区域的完善营销网络，通过对经销商严格、充分的考核评定，逐步构建全方位市场营销网络体系。公司的经销商管理体系涵盖了开发与评审、终端建设、合同管理、销售价格管理等多个方面，为公司管理经销渠道、实现产品销售、品牌推广提供了有力的制度保障。在经销网络之外，公司兼顾贸易商、电商、商超、五金等多方位渠道，共同助力产品的推广与销售。

## （4）核心品牌优势

公司坚持自主核心品牌建设，通过有力的品牌市场推广，以及不断提升产品质量与服务打造自身品牌形象，使得“DP久量”品牌在国内外照明市场深入人心，并树立良好的口碑，得到了客户和合作商的高度赞誉。公司海外市场覆盖“一带一路”战略地区，公司积极致力于联合经销商开展品牌推广工作，以公司高品



质、高性能产品为基础，通过在大型商业批发区广告和经销商门店等方式，让中国制造、中国品牌远播海外。公司产品通过CE、RoHS、IEC/EN62471、3C等国内外标准认证，公司参与起草多项广东省地方质量标准，并先后获得了“ISO9001：2008国际质量管认证”、“ISO10012：计量检测体系认证”、“ISO14000：环境管理体系认证”、“标准化良好行为企业（AAAA）认证”。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	333,097,695.05	307,337,874.86	8.38%	
营业成本	262,890,279.83	231,837,562.82	13.39%	
销售费用	15,049,036.85	21,815,119.63	-31.02%	主要系本期将合同约定成本中的运费重分类至营业成本列示
管理费用	13,667,728.76	13,923,422.05	-1.84%	
财务费用	5,178,981.49	1,001,254.79	417.25%	主要系受美元汇率影响
所得税费用	553,624.64	5,018,355.75	-88.97%	主要系报告期内利润减少及子公司亏损计提递延所得税，相应企业所得税减少
研发投入	11,990,470.79	11,007,438.35	8.93%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,792,450.07	386,498.23	-5,738.43%	主要系购买商品支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-43,671,910.24	-251,639,118.57	82.65%	主要系报告期内购买理财产品减少，相关投资现金净流入增加
筹资活动产生的现金流量净额	11,948,611.55	-67,453,695.82	117.71%	主要系上年同期归还到期银行借款较多
现金及现金等价物净增加额	-53,978,424.37	-318,890,112.63	83.07%	

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						
LED 移动照明	176,405,075.18	133,757,873.42	24.18%	15.73%	13.73%	1.34%
LED 家居照明	61,207,796.12	50,456,963.22	17.56%	-5.33%	1.17%	-5.30%
移动家居小电器及其他	95,484,823.75	70,635,590.46	26.02%	5.79%	9.76%	-2.68%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

单位：元

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
内销	LED 照明产品和移动家居小电器	14,155,977.00	146,040,763.81	
外销	LED 照明产品和移动家居小电器	14,748,161.00	187,056,931.24	

不同销售模式类别的销售情况

单位：元

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
经销商	276,223,216.49	82.93%	243,191,109.78	79.13%	13.58%
贸易商	37,120,232.07	11.14%	39,898,533.49	12.98%	-6.96%
电商及其他	19,754,246.49	5.93%	24,248,231.59	7.89%	-18.53%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

单位：元

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
LED 照明产品和移动家居小电器	销售量	PCS	28,904,138	25,607,390.3	12.87%
	销售收入	元	333,097,695.05	307,337,874.86	8.38%
	销售毛利率	%	23.49	24.57	-1.08%

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上产品的产能情况

√ 适用 □ 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
LED 移动照明	21,000,000	18,961,241	90.29%	
LED 家居照明	10,000,000	7,878,928	78.79%	

移动家居小电器	4,000,000	3,083,575	77.09%	
合计	35,000,000	29,923,744	85.50%	

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是  否

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,264,497.42	6.78%	主要系理财产品投资收益	是
公允价值变动损益	-23,271.13	-0.12%		是
资产减值	-4,407,909.30	-23.64%	主要系计提存货跌价准备和应收款项坏账准备	否
营业外收入	187,356.49	1.00%	主要系收到政府补助	否
营业外支出	173,826.06	0.93%		否
其他收益	602,613.84	3.23%	主要系政府补助	否

#### 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	79,040,424.43	5.64%	133,018,848.80	9.57%	-3.93%	主要系报告期内购买理财产品
应收账款	307,630,266.54	21.95%	266,058,347.04	19.14%	2.81%	主要系报告期内受疫情影响部分国家和地区的客户回款较慢
存货	193,190,568.52	13.78%	188,859,348.65	13.58%	0.20%	
长期股权投资	16,336,538.47	1.17%	16,360,251.85	1.18%	-0.01%	
固定资产	400,532,535.98	28.58%	408,410,257.29	29.38%	-0.80%	
在建工程	153,369,763.58	10.94%	115,383,902.31	8.30%	2.64%	主要系本期持续增加对肇庆厂区工程建设投入

短期借款	89,464,742.5 2	6.38%	90,630,896.5 0	6.52%	-0.14%	
合同负债	8,233,721.18	0.59%	5,067,896.84	0.36%	0.23%	
长期借款	84,500,000.0 0	6.03%	69,500,000.0 0	5.00%	1.03%	主要系本期借入银行贷款增多
其他流动资产	49,686,037.3 3	3.54%	73,829,930.5 1	5.31%	-1.77%	主要系本期购买的理财产品减少

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 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)	44,171,441.20	23,271.13			47,000,000.00	54,000,000.00		37,194,712.33
应收款项融资	603,374.60						603,374.60	
上述合计	44,774,815.80	23,271.13			47,000,000.00	54,000,000.00	603,374.60	37,194,712.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

系公司期初银行承兑汇票到期收回。

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

单位：元

项目	2021.06.30	受限原因
固定资产	170,933,520.69	银行借款抵押担保
无形资产	20,847,648.84	银行借款抵押担保
合计	191,781,169.53	

## 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
71,629,864.56	88,650,031.94	-19.20%

### 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

### 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	39,211.68
报告期投入募集资金总额	1,828.01
已累计投入募集资金总额	34,795.21
募集资金总体使用情况说明	
根据中国证券监督管理委员会（“证监许可〔2019〕2227号”）文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）40,000,000.00股，每股面值1.00元，每股发行价格11.04元，募集资金总额为人民币441,600,000.00元，扣除发行费用人民币49,483,226.43元，实际募集资金净额为人民币392,116,773.57元，其中新增股本人民币40,000,000.00元，股本溢	

价人民币 352,116,773.57 元。所有新增的出资均以人民币现金形式投入。上述募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“广会验字[2019]G15010500415 号”《验资报告》。公司已对募集资金采取了专户存储管理，并与开户银行、保荐机构签订了募集资金监管协议。截止 2021 年 06 月 30 日公司累计已投入募集资金 34,795.21 万元，募集资金余额为人民币 4,742.53 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

## （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											
肇庆久量 LED 照明生产基地建设项目	否	27,741.91	27,741.91	0	27,817.67	100.27%	2021 年 06 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
肇庆久量自动化仓储及物流基地建设项目	否	3,745.44	3,745.44	446.98	3,563.97	95.16%	2021 年 06 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
肇庆久量研发中心建设项目	否	6,554.43	6,554.43	1,381.03	2,241.37	34.20%	2022 年 06 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金与偿还银行贷款	否	1,169.9	1,169.9	0	1,172.2	100.20%		不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,211.68	39,211.68	1,828.01	34,795.21	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	39,211.68	39,211.68	1,828.01	34,795.21	--	--	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 年初以来，受疫情的影响，公司“研发中心建设项目”项目整体进度放缓。公司充分考虑项目建设周期与资金使用情况，经审慎考量，将项目达到预定可使用状态的时间延长至 2022 年 6 月 30 日。										

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 2019 年 12 月 19 日召开第二届董事会第七次会议和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先期投入募投项目的自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换先期投入募投项目自筹资金 143,306,998.21 元和已支付发行费用 4,044,905.64 元。
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	截止 2021 年 06 月 30 日，公司募集资金尚未使用余额为 47,425,270.54 元，其中：存放在募集资金专户银行存款余额为 10,425,270.54 元，使用闲置募集资金购买理财产品尚未到期赎回的金额为 37,000,000.00 元，不存在任何质押担保。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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	4,650	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	4,700	2,200	0	0
券商理财产品	募集资金	3,000	1,500	0	0
合计		12,350	6,700	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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
肇庆久量	子公司	研发、生产	50,899.78	54,892.27	49,833.69	7,319.29	-515.84	-376.11



光电科技 有限公司		及销售 LED 照明 产品等						
--------------	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 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、市场竞争风险

近年来，随着LED照明市场迅速崛起，行业出现了明显的竞争分化格局，具有品牌优势和销售渠道网络优势、技术积淀深厚、产品质量稳定的LED照明企业进一步发展壮大，而部分技术水平不高、规模较小、产品质量不稳定的中小LED照明企业则逐步被淘汰。报告期内，公司所处的LED行业受宏观环境、上下游产业链景气度及同业竞争对手产销状况等多重因素影响，市场竞争态势依然严峻。

采取措施：公司将加强研发、技术创新，提升产品性能、可靠性、良率等综合指标，降低生产成本。

### 2、海外业务拓展的风险

由于海外市场面临出口国政策、当地市场需求、外汇市场等方面的不确定性，同时公司的同行业竞争对手也在不断加大对海外市场的投入，公司海外业务拓展面临的挑战不断加大。目前公司已经在主要外销市场建立了稳定成熟的渠道网络，并在当地牢固地树立了“DP久量”的品牌形象，但若未来公司主要外销市场出现政治或经济形势波动、贸易及外汇政策变化等情形，有可能给公司的海外业务拓展带来一定的不确定性，进而影响公司整体的盈利情况。

采取措施：海外市场存在不确定性，公司在本次的市场风险中时刻保持警惕，公司将围绕核心品牌积极发展国内营销网络，开拓国内市场和亚太等新兴市场。同时，公司加速推进杀菌灯系列产品的研发和销售，在危机中抓住机遇，充分利用自身实力优势，不断增强公司抗风险能力和核心竞争力。

### 3、原材料价格波动的风险

公司产品原材料主要包括塑胶原料、LED灯、电池、线路板、纸盒等，上述原材料的价格波动将会对公司的盈利情况产生一定影响。报告期内，LED灯、电池、线路板和纸盒的采购价格总体保持稳定，塑胶原料采购价格受上游石油价格影响存在一定的波动。公司业务所需主要原材料市场上供应商众多，公司可以根据各供应商的品质和价格情况自主择优安排采购，拥有一定议价能力。原材料的市场价格如发生大幅波动，仍有可能对公司的盈利能力产生不利影响。

采取措施：公司将不断深化与上游客户的合作，建立稳定的供应关系；公司将更为积极灵活的采购、销售定价及存货管理，降低原材料价格波动对公司业绩的影响。

### 4、汇率波动风险

随着公司不断开拓国际市场，目前公司外销业务量较大。我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇

率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价及市场竞争力，从而影响到公司的盈利水平，而汇兑损益的不确定性也会给公司经营产生直接影响。此外，公司外销收入主要以美元结算，主要出口国货币对美元的汇率变动也会对公司出口产生一定影响。

采取措施：公司积极关注国际汇率市场走势，加强品牌建设强化产品定价权，合理规划订单、生产、发货、回款周期，尽可能减少外币汇兑损失，控制汇率波动风险，同时，在充分评估汇率市场情况下，根据公司实际业务需要适当使用外汇避险金融工具以锁定利润、规避外汇波动风险。

#### 5、其他风险

自2020年1月在全国及后续在世界其他国家爆发疫情以来，对疫情的防控工作正在全国及世界范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行国家对疫情防控的各项规定和要求，强化对疫情防控工作的支持。本公司预计此次疫情将对公司生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

采取措施：公司积极落实政府和相关部门意见，积极调整公司经营方针应对疫情产生的消极影响，保证本公司及子公司的正常生产经营。

### 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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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 年度股东大会	年度股东大会	65.12%	2021 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 25 日	详见公司于 2021 年 5 月 25 日披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上《2020 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-024)

#### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司不存在需披露的其他环境信息。

### 二、社会责任情况

不适用

## 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

单位：元

序号	承租方	出租方	承租资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
1	本公司	卓奕凯、卓奕浩	绿地中心办公楼	2,127,506.28	2,137,889.84

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
卓奕凯、卓奕浩	广东久量股份有限公司和广州久量电子商务有限公司	绿地中心办公楼	2,123.07	2018年11月01日	2023年10月31日	-212.75	同地段写字楼租金	增加报告期内期间费用212.75万元	是	实际控制人直系亲属

### 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

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

### 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	110,400,000	69.00%						110,400,000	69.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	110,400,000	69.00%						110,400,000	69.00%
其中：境内法人持股	6,216,000	3.89%						6,216,000	3.89%
境内自然人持股	104,184,000	65.11%						104,184,000	65.11%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	49,600,000	31.00%						49,600,000	31.00%
1、人民币普通股	49,600,000	31.00%						49,600,000	31.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,000,000	100.00%						160,000,000	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	14,968	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
卓楚光	境内自然 人	42.88%	68, 604 ,00 0	0	68,6 04,0 00	0		
郭少燕	境内自然 人	19.99%	31, 980	0	31,9 80,0	0	质押	11,075,400

			,00 0		00			
珠海市横琴融信量企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.14%	5,016,000	0	5,016,000	0		
郭子龙	境内自然人	2.25%	3,600,000	0	3,600,000	0	质押	2,880,000
翁振国	境内自然人	1.26%	2,014,000	-1,586,000	0	2,014,000		
广发乾和投资有限公司	境内非国有法人	0.80%	1,282,400	-717,600	0	1,282,400		
广东卓泰投资管理有限公司	境内非国有法人	0.75%	1,200,000	0	1,200,000	0		
王国萍	境内自然人	0.61%	968,000	0	968,000	0		
				本报告期新增前200名,增量未知				
陈秀萍	境内自然人	0.53%	850,500	0	850,500	0		
				本报告期新增前200名,增量未知				
俞为亮	境内自然人	0.38%	614,939	0	614,939	0		
				本报告期新增前200名,增量未				

				知			
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东卓楚光与股东郭少燕为夫妻关系；股东郭子龙与股东郭少燕为兄妹关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
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				
翁振国	2,014,000	人民币普通股	2,014,000				
广发乾和投资有限公司	1,282,400	人民币普通股	1,282,400				
王国萍	968,000	人民币普通股	968,000				
陈秀香	850,500	人民币普通股	850,500				
俞为亮	614,393	人民币普通股	614,939				
白建明	589,000	人民币普通股	589,000				
倪多仙	483,000	人民币普通股	483,000				
陈丽娜	366,280	人民币普通股	366,280				
班志	317,800	人民币普通股	317,800				
吴键	242,700	人民币普通股	242,700				
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
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）	不适用						

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：广东久量股份有限公司

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	79,040,424.43	133,018,848.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	37,194,712.33	44,171,441.20
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	307,630,266.54	266,058,347.04
应收款项融资		603,374.60
预付款项	14,982,915.14	7,659,643.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,095,530.14	15,695,719.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	193,190,568.52	188,859,348.65



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	49,686,037.33	73,829,930.51
流动资产合计	693,820,454.43	729,896,654.24
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	16,336,538.47	16,360,251.85
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	400,532,535.98	408,410,257.29
在建工程	153,369,763.58	115,383,902.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	107,670,832.38	109,175,530.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,952,830.05	365,986.63
递延所得税资产	8,951,321.99	7,600,980.87
其他非流动资产	16,017,745.44	3,047,109.16
非流动资产合计	707,831,567.89	660,344,018.25
资产总计	1,401,652,022.32	1,390,240,672.49
流动负债：		
短期借款	89,464,742.52	90,630,896.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	83,723,155.24	107,444,917.98
预收款项		
合同负债	8,233,721.18	5,067,896.84
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,061,991.10	6,616,976.03
应交税费	5,010,240.98	5,170,533.45
其他应付款	2,259,863.36	2,273,362.67
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,632,374.99	21,622,466.66
其他流动负债	381,005.24	247,318.70
流动负债合计	221,767,094.61	239,074,368.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	84,500,000.00	69,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,472,222.34	2,038,888.98
递延所得税负债	49,498.71	42,860.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,021,721.05	71,581,749.28
负债合计	307,788,815.66	310,656,118.11
所有者权益：		

股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	550,321,501.51	550,321,501.51
减：库存股		
其他综合收益		-12,299.66
专项储备		
盈余公积	39,251,130.61	39,251,130.61
一般风险准备		
未分配利润	340,822,171.18	327,369,340.06
归属于母公司所有者权益合计	1,090,394,803.30	1,076,929,672.52
少数股东权益	3,468,403.36	2,654,881.86
所有者权益合计	1,093,863,206.66	1,079,584,554.38
负债和所有者权益总计	1,401,652,022.32	1,390,240,672.49

法定代表人：卓楚光

主管会计工作负责人：敬芙蓉

会计机构负责人：敬芙蓉

## 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	65,163,262.44	105,597,339.77
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	314,438,307.97	274,124,378.24
应收款项融资		603,374.60
预付款项	14,773,947.31	11,918,863.21
其他应收款	41,453,326.99	18,196,691.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	176,032,378.31	179,128,439.93
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,980,626.97	55,145,675.93
流动资产合计	644,841,849.99	644,714,762.87
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	532,760,838.47	531,240,620.45
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	96,668,385.44	103,164,731.26
在建工程	45,335,371.51	42,685,564.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,937,104.76	50,637,611.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,952,830.05	365,986.63
递延所得税资产	3,566,501.77	3,349,986.31
其他非流动资产	15,000,000.00	100,562.00
非流动资产合计	748,221,032.00	731,545,061.89
资产总计	1,393,062,881.99	1,376,259,824.76
流动负债：		
短期借款	89,464,742.52	90,630,896.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	67,158,139.93	85,413,279.04
预收款项		
合同负债	6,878,291.11	3,710,559.86
应付职工薪酬	2,842,012.74	3,863,551.50
应交税费	3,702,458.19	4,872,606.82

其他应付款	2,025,103.36	2,141,974.00
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	26,632,374.99	21,622,466.66
其他流动负债	378,980.46	164,703.24
流动负债合计	199,082,103.30	212,420,037.62
非流动负债：		
长期借款	84,500,000.00	69,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,472,222.34	2,038,888.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,972,222.34	71,538,888.98
负债合计	285,054,325.64	283,958,926.60
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	550,669,592.12	550,669,592.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,251,130.61	39,251,130.61
未分配利润	358,087,833.62	342,380,175.43
所有者权益合计	1,108,008,556.35	1,092,300,898.16
负债和所有者权益总计	1,393,062,881.99	1,376,259,824.76

## 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	333,097,695.05	307,337,874.86
其中：营业收入	333,097,695.05	307,337,874.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,945,548.94	282,075,047.63
其中：营业成本	262,890,279.83	231,837,562.82
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	3,169,051.22	2,490,249.99
销售费用	15,049,036.85	21,815,119.63
管理费用	13,667,728.76	13,923,422.05
研发费用	11,990,470.79	11,007,438.35
财务费用	5,178,981.49	1,001,254.79
其中：利息费用	3,606,647.28	4,500,154.68
利息收入	290,781.34	642,535.73
加：其他收益	602,613.84	942,890.79
投资收益（损失以“-”号填列）	1,264,497.42	1,863,828.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,713.38	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	537,213.51	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	23,271.13	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,873,238.57	-2,497,277.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,534,670.73	-1,819,735.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	18,634,619.20	23,752,532.70
加:营业外收入	187,356.49	3,156,636.33
减:营业外支出	173,826.06	755,940.19
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	18,648,149.63	26,153,228.84
减:所得税费用	553,624.64	5,018,355.75
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	18,094,524.99	21,134,873.09
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	18,094,524.99	21,134,873.09
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	18,252,831.12	21,194,177.08
2.少数股东损益	-158,306.13	-59,303.99
六、其他综合收益的税后净额	12,299.66	-2,785.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,299.66	-2,785.06
(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	12,299.66	-2,785.06
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	12,299.66	-2,785.06
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	18,106,824.65	21,132,088.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,265,130.78	21,191,392.02
归属于少数股东的综合收益总额	-158,306.13	-59,303.99
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.11	0.13
(二) 稀释每股收益	0.11	0.13

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：卓楚光

主管会计工作负责人：敬芙蓉

会计机构负责人：敬芙蓉

#### 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	334,013,793.59	299,751,073.24
减：营业成本	272,588,128.01	238,422,824.78
税金及附加	1,653,665.65	1,421,274.41
销售费用	8,090,952.61	13,068,261.20
管理费用	9,645,485.80	10,956,412.57



研发费用	11,366,420.17	10,709,249.61
财务费用	5,197,702.88	1,372,792.93
其中：利息费用	3,606,647.28	4,500,154.68
利息收入	258,020.64	253,872.43
加：其他收益	593,064.33	940,891.33
投资收益（损失以“－”号填列）	674,926.38	512,651.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,713.38	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	537,213.51	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,889,172.68	-2,442,048.81
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,534,670.73	-1,819,735.87
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,315,585.77	20,992,016.23
加：营业外收入	20,861.49	3,156,634.39
减：营业外支出	159,312.63	727,177.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,177,134.63	23,421,472.99
减：所得税费用	1,669,476.44	3,970,332.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,507,658.19	19,451,140.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	20,507,658.19	19,451,140.53
（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	20,507,658.19	19,451,140.53
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	327,079,559.74	299,988,146.04
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	15,477,566.16	20,652,749.23
收到其他与经营活动有关的现金	540,980.95	4,082,601.31
经营活动现金流入小计	343,098,106.85	324,723,496.58
购买商品、接受劳务支付的现金	285,455,176.15	249,465,230.95
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	38,979,654.88	29,604,921.13
支付的各项税费	15,424,970.82	19,481,951.10
支付其他与经营活动有关的现金	25,030,755.07	25,784,895.17
经营活动现金流出小计	364,890,556.92	324,336,998.35
经营活动产生的现金流量净额	-21,792,450.07	386,498.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,500,000.00	276,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,092,954.32	1,368,689.11

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,000.00	646,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	121,757,954.32	278,014,929.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,629,864.56	88,650,031.94
投资支付的现金	93,800,000.00	441,004,015.74
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	165,429,864.56	529,654,047.68
投资活动产生的现金流量净额	-43,671,910.24	-251,639,118.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	980,000.00	1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	980,000.00	
取得借款收到的现金	89,622,400.00	90,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,166,883.97
筹资活动现金流入小计	90,602,400.00	94,156,883.97
偿还债务支付的现金	70,520,000.00	143,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,133,788.45	15,673,579.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,937,000.00
筹资活动现金流出小计	78,653,788.45	161,610,579.79
筹资活动产生的现金流量净额	11,948,611.55	-67,453,695.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-462,675.61	-183,796.47
五、现金及现金等价物净增加额	-53,978,424.37	-318,890,112.63

加：期初现金及现金等价物余额	133,018,848.80	427,018,519.62
六、期末现金及现金等价物余额	79,040,424.43	108,128,406.99

## 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	314,184,986.16	289,760,561.83
收到的税费返还	11,540,210.31	13,318,798.41
收到其他与经营活动有关的现金	306,003.24	3,691,923.82
经营活动现金流入小计	326,031,199.71	306,771,284.06
购买商品、接受劳务支付的现金	230,542,668.01	232,721,007.90
支付给职工以及为职工支付的现金	19,958,681.54	21,405,315.07
支付的各项税费	14,294,212.21	18,607,804.10
支付其他与经营活动有关的现金	18,830,816.75	17,749,682.46
经营活动现金流出小计	283,626,378.51	290,483,809.53
经营活动产生的现金流量净额	42,404,821.20	16,287,474.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	66,500,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	537,213.51	488,332.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,000.00	646,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	67,197,213.51	161,134,572.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,001,548.34	16,497,801.80
投资支付的现金	48,130,000.00	261,530,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	70,131,548.34	278,027,801.80
投资活动产生的现金流量净额	-2,934,334.83	-116,893,229.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	89,622,400.00	90,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,166,883.97
筹资活动现金流入小计	89,622,400.00	92,686,883.97
偿还债务支付的现金	70,520,000.00	143,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,133,788.45	15,673,579.79
支付其他与筹资活动有关的现金	90,410,216.75	380,396.23
筹资活动现金流出小计	169,064,005.20	159,053,976.02
筹资活动产生的现金流量净额	-79,441,605.20	-66,367,092.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-462,958.50	-184,655.42
五、现金及现金等价物净增加额	-40,434,077.33	-167,157,502.55
加：期初现金及现金等价物余额	105,597,339.77	217,879,367.29
六、期末现金及现金等价物余额	65,163,262.44	50,721,864.74

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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	160,000,000.00				550,321,501.51		-12,299.66		39,251,130.61		327,369,340.06		1,076,929,672.52	2,654,881.86	1,079,584,554.38
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	160,000,000.00				550,321,501.51		-12,299.66		39,251,130.61		327,369,340.06		1,076,929,672.52	2,654,881.86	1,079,584,554.38

广东久量股份有限公司 2021 年半年度报告全文

初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						12,299.66				13,452,831.12		13,465,130.78	813,521.50	14,278,652.28
（一）综合收益总额						12,299.66				18,252,831.12		18,265,130.78	-158,306.13	18,106,824.65
（二）所有者投入和减少资本													971,827.63	971,827.63
1. 所有者投入的普通股													980,000.00	980,000.00
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													-8,172.37	-8,172.37
（三）利润分配										-4,800,000.00		-4,800,000.00		-4,800,000.00
1. 提取盈														



广东久量股份有限公司 2021 年半年度报告全文

余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,800,000.00		-4,800,000.00			-4,800,000.00
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															

广东久量股份有限公司 2021 年半年度报告全文

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	160,000,000.00			550,321,501.51	0.00	39,251,130.61		340,822,171.18		1,090,394,803.30	3,468,403.36	1,093,863,206.66		

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	160,000,000.00				550,321,501.51		-16,658.20	35,710,612.87		303,450,586.22		1,049,466,042.40		1,049,466,042.40	

广东久量股份有限公司 2021 年半年度报告全文

未余额													
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	160,000,000.00			550,321,501.51	-16,658.20	35,710,612.87	303,450,586.22		1,049,466,042.40				1,049,466,042.40
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-2,785.06		10,314,177.08		10,311,392.02	1,410,696.01			11,722,088.03
(一) 综合收益总额					-2,785.06		21,194,177.08		21,191,392.02	-59,303.99			21,132,088.03
(二) 所有者投入和减少资本										1,470,000.00			1,470,000.00
1. 所有者投入的普通股										1,470,000.00			1,470,000.00
2. 其他权益工具持有者													

广东久量股份有限公司 2021 年半年度报告全文

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									-10,880,000.00		-10,880,000.00			-10,880,000.00
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									-10,880,000.00		-10,880,000.00			-10,880,000.00
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	160,000,000.00			550,321,501.51	-19,443.26	35,710,612.87	313,764,763.30	1,059,777,434.42	1,410,696.01	1,061,188,130.43		

### 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								

广东久量股份有限公司 2021 年半年度报告全文

一、上年年末余额	160,000,000.00				550,669,592.12				39,251,130.61	342,380,175.43		1,092,300,898.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				550,669,592.12				39,251,130.61	342,380,175.43		1,092,300,898.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										15,707,658.19		15,707,658.19
(一)综合收益总额										20,507,658.19		20,507,658.19
(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										-4,800,000.00		-4,800,000.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或										-4,800,000.00		-4,800,000.00

广东久量股份有限公司 2021 年半年度报告全文

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	160,000,000.00				550,669,592.12				39,251,130.61	358,087,833.62		1,108,008,556.35

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	160,000,000.00				550,669,592.12				35,710,612.87	321,395,515.81		1,067,775,720.80
加：会计政策 变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				550,669,592.12				35,710,612.87	321,395,515.81		1,067,775,720.80
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)										8,571,140.53		8,571,140.53
(一)综合收益总 额										19,451,140.53		19,451,140.53
(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												



广东久量股份有限公司 2021 年半年度报告全文

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-10,880,000.00		-10,880,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,880,000.00		-10,880,000.00
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												

广东久量股份有限公司 2021 年半年度报告全文

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	160,000,000.00				550,669,592.12				35,710,612.87	329,966,656.34		1,076,346,861.33

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东久量股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2002年11月18日成立，取得注册号为440111000095880的企业法人营业执照。

2015年10月27日，公司股东会作出决议，由广东久量光电科技有限公司原有全体股东作为发起人，对广东久量光电科技有限公司进行整体变更，发起设立广东久量股份有限公司，以截至2015年7月31日的净资产301,424,068.55元为折股依据，相应折合为广东久量股份有限公司的股份120,000,000.00股，超过折合股本部分181,424,068.55元计入资本公积。公司于2015年12月15日获取由广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为“91440101743574830D”的企业法人营业执照，注册资本为人民币120,000,000.00元。

2019年11月，经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）40,000,000.00股，每股面值1.00元，发行后公司股本为人民币160,000,000.00元。

公司法定代表人：卓楚光

公司统一社会信用代码：91440101743574830D

公司注册地址：广州市白云区广州民营科技园科园路12号

办公地址：广州市白云区云城西路白云绿地中心27楼

#### 2、公司经营范围

商品零售贸易（许可审批类商品除外）；照明灯具制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；节能技术推广服务；灯用电器附件及其他照明器具制造；光电子器件及其他电子器件制造；其他电池制造（光伏电池除外）；其他家用电力器具制造；货物进出口（专营专控商品除外）；道路货物运输。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

合并财务报表范围：

本财务报表合并范围包括本公司及下属子公司肇庆久量光电科技有限公司、广州久量电子商务有限公司、广东久量科技有限公司、广东久量电子数码有限公司、广东久量电器有限公司、广州久量小家电有限公司。

### 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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 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：

公司根据实际生产经营特点针对金融工具、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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6月30日止。

## 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

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

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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) 合并报表编制范围

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（或类似权利）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，是指投资方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。

## （2）合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流量表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

### 2) 处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（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。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的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。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 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) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- 1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者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。
- 2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- 3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

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（或者即期汇率的近似汇率）折算。

3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

入当期损益。

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

2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制
	未放弃对该金融资产的控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《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) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《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。

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

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

- 1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。
- 2) 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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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



## （6）金融资产减值

### 1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

本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资产，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资产，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。

### 2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### 4）信用风险显著增加的判断标准

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

### 5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据
应收账款组合1	应收非并表方客户

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。

组合	确定组合依据
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、应收款项融资，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。公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

当单项其他应收款、长期应收款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其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据
其他应收款组合1	应收押金及保证金
其他应收款组合2	应收其他往来及代垫款

对于划分为组合的其他应收款，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。公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### 6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

#### (7) 务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### (8) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，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。

#### (9) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- 1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 2) 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。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注

销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11、应收票据

参见附注金融工具中应收款项的会计处理。

## 12、应收账款

参见附注金融工具中应收款项的会计处理。

## 13、应收款项融资

参见附注金融工具中应收款项的会计处理。

## 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

参见附注金融工具中应收款项的会计处理。

## 15、存货

### （1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，主要包括原材料、在产品、发出商品、半成品、产成品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### （5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## 17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

#### （2）持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 19、长期应收款

参见附注金融工具中应收款项的会计处理。

## 20、长期股权投资

#### （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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

## （2）初始投资成本确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 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初始投资成本：

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

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，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### （3）后续计量和损益确认方法

1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。

公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30.00 年	5.00%	3.17%
机器设备	年限平均法	3.00—10.00 年	5.00%	31.67%-9.50%
运输设备	年限平均法	3.00—10.00 年	5.00%	31.67%-9.50%
电子设备及其他	年限平均法	5.00—10.00 年	2.00%	19.60%-9.80%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 22、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不

论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 23、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

2) 借款费用已发生；

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

### （2）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）本公司发生的初始直接费用；（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项“长期资产减值”。



## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间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，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账

面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的

期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 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。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 30、租赁负债

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：（1）固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（3）根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；（4）购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；（5）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

### 31、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：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企业；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；3) 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，本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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照投入法（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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 本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) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- 4) 本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。

## (2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

### 1) 内销收入确认方法：

根据销售业务的不同情况，分两种方式：

A. 经销商和其他客户收入。按照合同的约定，送货到客户指定地点并经客户验收合格后，公司确认销售收入。

B. 电商收入。公司在淘宝、天猫、苏宁、京东等第三方电商平台销售产品，消费者在电商平台下单购买后，公司经核对订单后发货，并通过第三方物流公司配送，消费者在收到货物并查验无误后在电商平台上确认收货。公司电商收入确认时点为在客户收货且公司收取货款时确认收入。

### 2) 出口销售收入确认方法：

公司出口销售主要采取FOB贸易方式。公司在按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装船时作为收入确认时点。

2020年1月1日前适用：

### 1) 销售商品的收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；
- ②公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；
- ③收入的金额和相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入。

## (2) 公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

### 1) 内销收入确认方法：

根据销售业务的不同情况，分两种方式：

A. 经销商和其他客户收入。按照合同的约定，送货到客户指定地点并经客户验收合格后，公司确认销售收入。

B. 电商收入。公司在淘宝、天猫、苏宁、京东等第三方电商平台销售产品，消费者在电商平台下单购买后，公司经核对订单后发货，并通过第三方物流公司配送，消费者在收到货物并查验无误后在电商平台上确认收货。公司电商收入确认时点为在客户收货且公司收取货款时确认收入。

### 2) 出口销售收入确认方法：

公司出口销售主要采取FOB贸易方式。公司在按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装船时作为收入确认时点。

(3) 公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，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成本；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期成本，不确认收入。

(4) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，公司在同时满足以下条件时确认收入：

1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；2) 收入金额能够可靠地计量；3) 让渡资产使用权的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

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

### 33、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 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。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

- 1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- 2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(4) 政府补助的会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与

公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### (1) 递延所得税资产的确认

1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

##### (2) 递延所得税负债的确认

1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 35、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

###### 1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产和租赁负债的确认详见本会计政策之第（二十四）项“使用权资产”和第（三十）项“租赁负债”。简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，不确定使用权资产和租赁负债。租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

###### 2) 出租人的会计处理

在租赁期内各个期间，采用直线法将租赁收款额确认为租金收入；提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内分配。初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金相同的基础分期计入当期损益。经营租赁的固定资产按本会计政策之第（二十一）项“固定资产”计提折旧。经营租赁资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项“长期资产减值”。

如取得的可变租赁付款额，与指数或比率挂钩的计入租赁投资净额，否则在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产和租赁负债的确认详见本会计政策之第（二十四）项“使用权资产”和第（三十）项“租赁负债”。

### 2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产；以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。如取得的可变租赁付款额，与指数或比率挂钩的计入租赁投资净额，否则在实际发生时计入当期损益。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动损益、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

## 37、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
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了新租赁准则，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。根据新租赁准则的要求，本次会计政策变更的主要内容如下： 1、	经公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十五次会议审议通过	



<p>新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,承租人不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债。2、对于使用权资产,承租人能够合理确认租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余寿命两者孰短的期间内计提折旧,同时承租人需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。3、对于租赁负债,承租人应当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。4、对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。</p>		
---	--	--

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13.00%
城市维护建设税	应交流转税额、出口免抵税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
教育费附加	应交流转税额、出口免抵税额	3.00%
地方教育附加	应交流转税额、出口免抵税额	2.00%

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
--------	-------

## 2、税收优惠

公司2020年通过高新技术企业认定，获发经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合颁发的编号为“GR201644002235”的高新技术企业证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2020-2022年度减按15%税率计缴企业所得税。

## 3、其他

按税法有关规定计缴。

## 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	132,511.73	36,590.59
银行存款	77,302,525.52	131,774,236.53
其他货币资金	1,605,387.18	1,208,021.68
合计	79,040,424.43	133,018,848.80
其中：存放在境外的款项总额	0.00	39,309.85

其他说明

- 银行存款均以公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等相关金融机构开户存储。
- 其他货币资金期末余额系支付宝余额、京东钱包余额及拼多多余额。

### 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	37,194,712.33	44,171,441.20
其中：		
购买的理财产品	37,000,000.00	44,000,000.00
期末应收理财产品的利息	194,712.33	171,441.20
其中：		
合计	37,194,712.33	44,171,441.20

其他说明：

### 3、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	326,524,804.27	100.00%	18,894,537.73	5.79%	307,630,266.54	281,889,034.21	100.00%	15,830,687.17	5.62%	266,058,347.04
其中：										
应收非并表方客户组合	326,524,804.27	100.00%	18,894,537.73	5.79%	307,630,266.54	281,889,034.21	100.00%	15,830,687.17	5.62%	266,058,347.04
合计	326,524,804.27	100.00%	18,894,537.73	5.79%	307,630,266.54	281,889,034.21	100.00%	15,830,687.17	5.62%	266,058,347.04

按单项计提坏账准备：

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
按组合计提坏账准备：应收非并表方客户组合				

按组合计提坏账准备：应收非并表方客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	313,828,682.76	13,633,833.74	4.34%
1 至 2 年	6,563,726.24	1,682,891.13	25.64%
2 至 3 年	5,109,164.81	2,554,582.41	50.00%
3 年以上	1,023,230.46	1,023,230.46	100.00%
合计	326,524,804.27	18,894,537.73	--

确定该组合依据的说明：

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	313,828,682.76
1 至 2 年	6,563,726.24
2 至 3 年	5,109,164.81
3 年以上	1,023,230.46
3 至 4 年	1,023,230.46
合计	326,524,804.27

## （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	
应收账款	15,830,687.17	3,063,850.56				18,894,537.73
合计	15,830,687.17	3,063,850.56				18,894,537.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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
单位 1	72,016,201.62	22.06%	3,128,639.84
单位 2	22,491,060.06	6.89%	977,091.61
单位 3	22,405,546.48	6.86%	973,376.60
单位 4	16,322,895.01	5.00%	709,124.59
单位 5	15,506,033.26	4.75%	673,637.21
合计	148,741,736.43	45.56%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		603,374.60
合计		603,374.60

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

其他说明：

5、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	13,979,866.83	93.31%	7,166,445.26	93.56%
1 至 2 年	1,001,301.42	6.68%	493,194.99	6.44%

2 至 3 年	1,743.41	0.01%		
3 年以上	3.48	0.00%	3.51	0.00%
合计	14,982,915.14	--	7,659,643.76	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金 额 (单位：元)	占总额的比例 (%)
单位1	2,222,808.30	14.84
单位2	1,600,000.00	10.68
单位3	1,414,464.14	9.44
单位4	943,396.23	6.30
单位5	820,991.66	5.48
合 计	7,001,660.33	46.73

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,095,530.14	15,695,719.68
合计	12,095,530.14	15,695,719.68

(1) 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
履约保证金	12,045,153.69	12,418,980.49
应收出口退税款		3,761,653.70
员工社保、公积金	354,564.92	360,173.95
员工备用金	50,288.00	
其他	300,000.00	
合计	12,750,006.61	16,540,808.14

## 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	845,088.46			845,088.46
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	190,611.99			190,611.99
2021 年 6 月 30 日余额	654,476.47			654,476.47

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）	12,750,006.61
合计	12,750,006.61

## 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	845,088.46		190,611.99			654,476.47
合计	845,088.46		190,611.99			654,476.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 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
单位 1	保证金	4,770,000.00	1 年以内	37.41%	256,149.00
单位 2	保证金	2,765,000.00	1 年以内	21.69%	148,480.50
单位 3	保证金	1,276,000.00	1 年以内	10.01%	68,521.20
单位 4	保证金	866,250.03	1 年以内	6.79%	46,517.63
单位 5	保证金	800,000.00	1 年以内	6.27%	42,960.00
合计	--	10,477,250.03	--	82.17%	562,628.33

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 7、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值



		本减值准备			本减值准备	
原材料	48,327,374.84		48,327,374.84	58,464,716.82		58,464,716.82
在产品	2,508,939.16		2,508,939.16	1,273,556.31		1,273,556.31
发出商品	479,234.64		479,234.64	6,406,800.63		6,406,800.63
半成品	23,641,784.82		23,641,784.82	30,440,218.70		30,440,218.70
产成品	121,101,325.37	2,868,090.31	118,233,235.06	95,680,042.56	3,405,986.37	92,274,056.19
合计	196,058,658.83	2,868,090.31	193,190,568.52	192,265,335.02	3,405,986.37	188,859,348.65

(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	
产成品	3,405,986.37	1,534,670.73		2,072,566.79		2,868,090.31
合计	3,405,986.37	1,534,670.73		2,072,566.79		2,868,090.31

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证增值税进项税	19,344,295.90	23,735,683.93
理财产品	30,341,741.43	50,094,246.58
合计	49,686,037.33	73,829,930.51

其他说明：

9、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
广州长晟久量高端制造产业投资合伙企业（有限合伙）	16,360,251.85										16,336,538.47
小计	16,360,251.85										16,336,538.47
合计	16,360,251.85										16,336,538.47

其他说明

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	400,532,535.98	408,410,257.29
合计	400,532,535.98	408,410,257.29

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	286,128,921.97	260,344,175.98	19,167,430.31	15,014,676.82	580,655,205.08
2.本期增加金额	2,410,578.24	9,886,967.36		488,459.92	12,786,005.52
(1) 购置	2,410,578.24	9,886,967.36		488,459.92	12,786,005.52
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		311,965.82			311,965.82

(1) 处置或 报废		311,965.82			311,965.82
4.期末余额	288,539,500.21	269,919,177.52	19,167,430.31	15,503,136.74	593,129,244.78
二、累计折旧					
1.期初余额	18,908,266.37	133,796,993.87	11,572,920.97	7,966,766.58	172,244,947.79
2.本期增加金 额	5,111,846.33	13,813,743.41	826,301.37	787,569.38	20,539,460.49
(1) 计提	5,111,846.33	13,813,743.41	826,301.37	787,569.38	20,539,460.49
3.本期减少金 额		187,699.48			187,699.48
(1) 处置或 报废		187,699.48			187,699.48
4.期末余额	24,020,112.70	147,423,037.80	12,399,222.34	8,754,335.96	192,596,708.80
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	264,519,387.51	122,496,139.72	6,768,207.97	6,748,800.78	400,532,535.98
2.期初账面价 值	267,220,655.60	126,547,182.11	7,594,509.34	7,047,910.24	408,410,257.29

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(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
白云区科园路 12 号	303,371.84	未进行报建
白云区科园路 8 号自编 1 栋	566,752.58	未进行报建
白云区科园路 8 号自编 2 栋	406,218.98	未进行报建
合计	1,276,343.40	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	153,369,763.58	115,383,902.31
合计	153,369,763.58	115,383,902.31

(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
肇庆厂区三期	37,138,974.28		37,138,974.28	33,518,659.52		33,518,659.52

工程						
肇庆厂区五期工程	69,575,783.80		69,575,783.80	38,344,412.23		38,344,412.23
竹料厂区	45,335,371.51		45,335,371.51	42,685,564.18		42,685,564.18
待安装设备及装修	1,319,633.99		1,319,633.99	835,266.38		835,266.38
合计	153,369,763.58		153,369,763.58	115,383,902.31		115,383,902.31

(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
肇庆厂区三期工程	97,547,028.54	33,518,659.52	3,620,314.76			37,138,974.28	38.07%	38.07%				募股资金
肇庆厂区五期工程	77,199,450.90	38,344,412.23	31,231,371.57			69,575,783.80	90.12%	90.12%				其他
竹料厂区	265,000,000.00	42,685,564.18	2,649,807.33			45,335,371.51	17.11%	17.11%				其他
合计	439,746,479.44	114,548,635.93	37,501,493.66			152,050,129.59	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

12、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	127,005,844.91	89,277.04		826,177.84	127,921,299.79
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	127,005,844.91	89,277.04		826,177.84	127,921,299.79
二、累计摊销					
1.期初余额	18,314,369.89	5,519.28		425,880.48	18,745,769.65
2.本期增加金额	1,446,856.92	4,139.46		53,701.38	1,504,697.76
(1) 计提	1,446,856.92	4,139.46		53,701.38	1,504,697.76
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	19,761,226.81	9,658.74		479,581.86	20,250,467.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	107,244,618.10	79,618.30		346,595.98	107,670,832.38
2.期初账面 价值	108,691,475.02	83,757.76		400,297.36	109,175,530.14

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 13、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
绿地中心办公室 装修	322,538.43		322,538.43		
白云区厂房改造 装修	43,448.20		43,448.20		
待摊销广告代言 费		5,660,377.20	707,547.15		4,952,830.05
合计	365,986.63	5,660,377.20	1,073,533.78		4,952,830.05

其他说明

#### 14、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	22,417,104.51	3,397,254.23	20,081,762.00	3,048,203.68
内部交易未实现利润			2,925,081.25	456,999.53
可抵扣亏损	20,570,074.03	5,052,252.02	13,958,711.04	3,468,857.75
计提的销售返利	1,362,468.72	280,982.39	1,659,354.80	321,086.56
递延收益-政府补助	1,472,222.34	220,833.35	2,038,888.98	305,833.35
合计	45,821,869.60	8,951,321.99	40,663,798.07	7,600,980.87

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	194,712.33	48,678.08	171,441.20	42,860.30
内部交易未实现损益	18,062.19	820.63		
合计	212,774.52	49,498.71	171,441.20	42,860.30

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,951,321.99		7,600,980.87
递延所得税负债		49,498.71		42,860.30

##### (4) 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
----	------	------



可抵扣亏损		113,146.64
合计		113,146.64

(5) 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
----	------	------	----

其他说明：

15、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
预付工程和设备款	16,017,745.44		16,017,745.44	3,047,109.16		3,047,109.16
合计	16,017,745.44		16,017,745.44	3,047,109.16		3,047,109.16

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	49,420,853.64	45,052,479.17
保证借款	40,043,888.88	45,578,417.33
合计	89,464,742.52	90,630,896.50

短期借款分类的说明：

——期末抵押借款余额49,420,853.64元，其中借款本金49,380,300.00元，借款利息40,553.64元，由广东久量股份有限公司以其自有房产提供抵押担保。

——期末保证借款余额40,043,888.88元，其中借款本金40,000,000.00元，借款利息43,888.88元，由卓楚光、郭少燕提供连带责任担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

截至2021年06月30日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 17、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 年以内	82,272,574.53	105,881,800.42
1 至 2 年	459,213.29	657,736.37
2 至 3 年	84,600.83	307,701.23
3 年以上	906,766.59	597,679.96
合计	83,723,155.24	107,444,917.98

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,871,252.46	3,408,542.04
计提的销售返利	1,362,468.72	1,659,354.80
合计	8,233,721.18	5,067,896.84

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 19、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	6,616,976.03	35,591,279.57	36,146,264.50	6,061,991.10
二、离职后福利-设定提存计划		2,227,687.54	2,227,687.54	
合计	6,616,976.03	37,818,967.11	38,373,952.04	6,061,991.10

(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	6,616,976.03	31,681,691.72	32,236,676.65	6,061,991.10
2、职工福利费		1,981,451.02	1,981,451.02	
3、社会保险费		1,498,443.86	1,498,443.86	
其中：医疗保险费		1,235,689.69	1,235,689.69	
工伤保险费		12,829.09	12,829.09	
生育保险费		185,068.78	185,068.78	
其他（重大疾病险）		64,856.30	64,856.30	
4、住房公积金		398,260.00	398,260.00	
5、工会经费和职工教育经费		31,432.97	31,432.97	
合计	6,616,976.03	35,591,279.57	36,146,264.50	6,061,991.10

(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		2,191,695.04	2,191,695.04	
2、失业保险费		35,992.50	35,992.50	
合计		2,227,687.54	2,227,687.54	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	2,103,266.82	3,051,988.16
企业所得税	836,466.90	1,582,959.67
个人所得税	355,439.25	70,373.35
城市维护建设税	149,031.34	213,639.17
教育费附加	63,870.57	91,559.64
地方教育附加	42,580.38	61,039.77
房产税	1,135,229.10	38,115.03
土地使用税	206,129.11	
其他	118,227.51	60,858.66
合计	5,010,240.98	5,170,533.45

其他说明：

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,259,863.36	2,273,362.67
合计	2,259,863.36	2,273,362.67

### (1) 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
保证金	2,171,360.00	2,084,320.00
其他	88,503.36	189,042.67
合计	2,259,863.36	2,273,362.67

#### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 22、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	26,500,000.00	21,500,000.00
长期借款应付利息	132,374.99	122,466.66
合计	26,632,374.99	21,622,466.66

其他说明：

——期末借款余额6,027,708.33元，其中借款本金6,000,000.00元，利息27,708.33元，由卓楚光、郭少燕、肇庆久量光电科技有限公司提供连带责任担保，并同时由肇庆久量光电科技有限公司以其自有房产、土地使用权提供抵押担保。

——期末借款余额20,604,666.66元，其中借款本金20,500,000.00元，利息104,666.66元，由广东久量股份有限公司以其自有房产提供抵押担保。

## 23、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	381,005.24	247,318.70
合计	381,005.24	247,318.70

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,500,000.00	69,500,000.00
合计	84,500,000.00	69,500,000.00

长期借款分类的说明：

——期末借款余额15,000,000.00元由卓楚光、郭少燕、肇庆久量光电科技有限公司提供连带责任担保，同时由肇庆久量光电科技有限公司以其自有房产、土地使用权提供抵押担保。

——期末借款余额69,500,000.00元由广东久量股份有限公司以其自有房产提供抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

## 25、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	2,038,888.98		566,666.64	1,472,222.34	与资产相关
合计	2,038,888.98		566,666.64	1,472,222.34	--

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
灯具生产 线自动化 技术改造 项目扶持 款	991,666.79			349,999.98			641,666.81	与资产相 关
LED 灯具 生产线技 术改造项 目扶持款	628,333.23			130,000.02			498,333.21	与资产相 关
2019 年白 云区骨干 企业培优 资金-鼓励 企业加大 技术改造 力度	418,888.96			86,666.64			332,222.32	与资产相 关
合计	2,038,888.98			566,666.64			1,472,222.34	

其他说明：

## 26、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	160,000,000.00						160,000,000.00

其他说明：

## 27、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）	550,321,501.51			550,321,501.51
合计	550,321,501.51			550,321,501.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,299.66	24.26	12,275.40			12,299.66		
外币财务报表折算差额	-12,299.66	24.26	12,275.40			12,299.66		
其他综合收益合计	-12,299.66	24.26	12,275.40			12,299.66		

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 29、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	39,251,130.61			39,251,130.61
合计	39,251,130.61			39,251,130.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、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	327,369,340.06	303,450,586.22
调整后期初未分配利润	327,369,340.06	303,450,586.22

加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,252,831.12	38,339,271.58
减：提取法定盈余公积		3,540,517.74
应付普通股股利	4,800,000.00	10,880,000.00
期末未分配利润	340,822,171.18	327,369,340.06

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。

### 31、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	333,081,464.08	262,890,279.83	307,316,629.28	231,837,562.82
其他业务	16,230.97		21,245.58	
合计	333,097,695.05	262,890,279.83	307,337,874.86	231,837,562.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明



### 32、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	696,329.73	579,772.14
教育费附加	298,418.65	248,473.76
房产税	1,457,009.22	942,440.60
土地使用税	233,233.74	233,233.74
车船使用税	9,106.24	9,233.52
印花税	253,924.34	289,363.50
地方教育附加	198,945.77	165,649.19
环境保护税	22,083.53	22,083.54
合计	3,169,051.22	2,490,249.99

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
电商费用	4,894,168.87	9,655,153.01
出口及运输费用		3,937,772.55
广告和市场推广费	3,346,811.73	3,357,582.25
职工薪酬	4,419,494.84	2,996,701.83
业务招待费	392,471.15	1,100,918.60
差旅费	986,836.40	214,551.71
展会费	111,046.79	61,840.09
其他	898,207.07	490,599.59
合计	15,049,036.85	21,815,119.63

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,748,633.64	3,778,095.94
绿地办公室租金及物业费	2,473,914.90	2,437,309.90

中介服务费	1,598,009.83	1,944,835.12
折旧摊销费	3,033,228.06	3,773,642.36
办公费	1,128,847.90	1,230,889.95
业务招待费	327,802.78	99,630.29
其他	357,291.65	659,018.49
合计	13,667,728.76	13,923,422.05

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	6,702,658.84	6,414,971.98
职工薪酬	4,193,851.96	3,525,465.24
累计折旧	609,000.14	883,217.88
设计费用	222,604.83	150,901.63
其他	262,355.02	32,881.62
合计	11,990,470.79	11,007,438.35

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,606,647.28	4,500,154.68
减：利息收入	290,781.34	642,535.73
汇兑损益	1,831,098.89	-2,904,506.45
手续费及其他	32,016.66	48,142.29
合计	5,178,981.49	1,001,254.79

其他说明：

### 37、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
与日常活动相关的政府补助	575,666.64	936,002.19

代扣代缴个人所得税手续费返还	26,947.20	6,888.60
合计	602,613.84	942,890.79

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,713.38	
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,781.34	
理财产品利息	1,308,992.14	1,863,828.32
合计	1,264,497.42	1,863,828.32

其他说明：

### 39、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	23,271.13	
合计	23,271.13	

其他说明：

### 40、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	190,611.99	-16,531.63
应收账款减值损失	-3,063,850.56	-2,480,746.14
合计	-2,873,238.57	-2,497,277.77

其他说明：

### 41、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	-1,534,670.73	-1,819,735.87
合计	-1,534,670.73	-1,819,735.87

其他说明：

## 42、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
政府补助	152,414.00	3,062,024.88	152,414.00
非流动资产报废利得	17,326.59	94,608.21	17,326.59
其 他	17,615.90	3.24	17,615.90
合计	187,356.49	3,156,636.33	187,356.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生金 额	与资产 相关/与 收益相 关
2019 年度 肇庆市“四 下”转“四 上”鼓励资 金						150,000.00		与收益 相关
财局拨境 内外证券 市场新上 市企业补 贴							3,000,000.00	与收益 相关
其他						2,414.00	62,024.88	与收益 相关
合计						152,414.00	3,062,024.88	

其他说明：

## 43、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	586.02	510,564.22	586.02
非流动资产报废损失		94,716.39	
其他	173,240.04	150,659.58	173,240.04

合计	173,826.06	755,940.19	173,826.06
----	------------	------------	------------

其他说明：

#### 44、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	1,897,302.26	4,735,618.72
递延所得税费用	-1,343,677.62	282,737.03
合计	553,624.64	5,018,355.75

##### (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	18,648,149.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,797,222.44
子公司适用不同税率的影响	-619,319.24
调整以前期间所得税的影响	6,968.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,702.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响	13,013.45
研发费用加计扣除的影响	-1,704,963.03
所得税费用	553,624.64

其他说明

#### 45、其他综合收益

详见附注 28。

#### 46、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
政府补助	161,414.00	3,431,360.43

利息收入	290,781.34	642,535.73
其 他	88,785.61	8,705.15
合计	540,980.95	4,082,601.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
付现的销售费用	16,788,359.78	16,404,603.68
付现的管理和研发费用	5,739,051.68	6,625,428.00
往来款	2,286,868.50	2,045,497.40
其 他	216,475.11	709,366.09
合计	25,030,755.07	25,784,895.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回工程押金	5,000.00	
合计	5,000.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 收到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
银行承兑汇票保证金		2,166,883.97
合计	0.00	2,166,883.97

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (5) 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
上市中介费用		2,937,000.00

合计	0.00	2,937,000.00
----	------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 47、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	18,094,524.99	21,134,873.09
加：资产减值准备	4,407,909.30	4,317,013.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,539,460.49	17,819,812.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,504,697.76	1,463,568.60
长期待摊费用摊销	1,073,533.78	2,182,864.80
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）	-17,326.59	108.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-23,271.13	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,069,605.78	4,684,810.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,264,497.42	-1,863,828.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,350,341.12	282,737.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,638.41	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,793,323.81	38,093,971.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,564,865.31	-47,778,594.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,475,195.20	-39,950,838.34

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,792,450.07	386,498.23
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	79,040,424.43	108,128,406.99
减: 现金的期初余额	133,018,848.80	427,018,519.62
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	-53,978,424.37	-318,890,112.63

## (2) 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	79,040,424.43	133,018,848.80
其中: 库存现金	132,511.73	236,419.36
可随时用于支付的银行存款	77,302,525.52	131,574,407.76
可随时用于支付的其他货币资金	1,605,387.18	1,208,021.68
三、期末现金及现金等价物余额	79,040,424.43	133,018,848.80

其他说明:

## 48、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
固定资产	170,933,520.69	银行借款抵押担保
无形资产	20,847,648.84	银行借款抵押担保
合计	191,781,169.53	--

其他说明:



## 49、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	--	--	137,738.12
其中：美元	21,321.36	6.4601	137,738.12
欧元			
港币			
应收账款	--	--	238,777,955.97
其中：美元	36,961,959.72	6.4601	238,777,955.97
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 50、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
与资产相关	5,450,000.00	递延收益	566,666.64
与收益相关	9,000.00	其他收益	9,000.00
与收益相关	152,414.00	营业外收入	152,414.00

合计	5,611,414.00		728,080.64
----	--------------	--	------------

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

其他说明：

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	变更原因
广州久量小家电有限公司	新设成立
香港南腾贸易有限公司	清算注销
东莞市兴耳科技有限公司	新设成立并转让持有股权

## 6、其他

## 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	
肇庆久量光电科技有限公司	肇庆	肇庆	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
广州久量电子商务有限公司	广州	广州	电商贸易	100.00%		新设
广东久量科技有限公司	广州	广州	商品贸易	51.00%		新设
广东久量电子数码有限公司	广州	广州	商品贸易		51.00%	新设
广东久量电器有限公司	广州	广州	商品贸易		51.00%	新设
广州久量小家电有限公司	广州	广州	商品贸易	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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

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

其他说明：

(4) 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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州长晟久量 高端制造产业 投资合伙企业 (有限合伙)	广州	广州	项目投资	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况参见附注相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司会对新客户的信用风险进行评估，并对每一客户设置了赊销限额，一旦应收账款余额超过该赊销限额，则要求客户付款或经公司管理层审核后，方能安排生产和发货。

公司通过审核应收账款的月度账龄分析情况以及监控客户的回款情况来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。一旦出现异常情况，公司及时采取必要催款措施，包含采取诉讼手段。

(二) 流动风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有

充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务主要以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

3. 其他价格风险

无

## 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		37,194,712.33		37,194,712.33
持续以公允价值计量的资产总额		37,194,712.33		37,194,712.33
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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是公司控股股东、实际控制人为卓楚光及郭少燕，合计持有公司64.28%的股权，郭少燕与卓楚光为配偶关系。截至2021年06月30日，卓楚光直接持有公司42.88%的股权，郭少燕直接持有公司19.99%的股权，卓楚光和郭少燕通过珠海市横琴融信量企业管理中心（有限合伙）间接持有公司1.42%的股权。

本企业最终控制方是卓楚光。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 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
卓奕凯、卓奕浩	实际控制人直系亲属

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
卓奕凯、卓奕浩	绿地中心办公楼	2,127,506.28	2,137,889.84

关联租赁情况说明

##### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卓楚光、郭少燕	100,000,000.00	2020年03月26日	2021年02月27日	是
卓楚光、郭少燕	100,000,000.00	2021年04月22日	2022年01月07日	否

关联担保情况说明

##### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员报酬	1,477,982.06	1,419,749.94

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	卓奕凯、卓奕浩	95,991.78			

## 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

## 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

截至2021年06月30日，公司不存在应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

截至2021年06月30日，公司不存在应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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

公司资产负债表日后无重要销售退回的情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,585,508.99	3.78%			12,585,508.99	14,716,051.78	5.08%			14,716,051.78
其中：										
应收合并范围内客户	12,585,508.99	3.78%			12,585,508.99	14,716,051.78	5.08%			14,716,051.78

按组合计提坏账准备的应收账款	320,389,248.73	96.22%	18,536,449.75	5.79%	301,852,798.98	274,934,494.43	94.92%	15,526,167.97	5.65%	259,408,326.46
其中：										
应收非并表方客户组合	320,389,248.73	96.22%	18,536,449.75	5.79%	301,852,798.98	274,934,494.43	94.92%	15,526,167.97	5.65%	259,408,326.46
合计	332,974,757.72	100.00%	18,536,449.75	5.57%	314,438,307.97	289,650,546.21	100.00%	15,526,167.97	5.36%	274,124,378.24

按单项计提坏账准备：应收合并范围内客户

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
1 年以内	12,585,508.99			
合计	12,585,508.99		--	--

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：应收非并表方客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	308,122,984.09	13,385,957.90	4.34%
1 至 2 年	6,133,869.37	1,572,678.99	25.64%
2 至 3 年	5,109,164.81	2,554,582.41	50.00%
3 年以上	1,023,230.46	1,023,230.46	100.00%
合计	320,389,248.73	18,536,449.75	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	320,708,493.08
1 至 2 年	6,133,869.37
2 至 3 年	5,109,164.81
3 年以上	1,023,230.46
3 至 4 年	1,023,230.46
合计	332,974,757.72

### （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	
应收账款	15,526,167.97	3,010,281.78				18,536,449.75
合计	15,526,167.97	3,010,281.78				18,536,449.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

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

应收账款核销说明：

### （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	坏账准备期末余额

		的比例	
单位 1	72,016,201.62	21.63%	3,128,639.84
单位 2	22,491,060.06	6.75%	977,091.61
单位 3	22,405,546.48	6.73%	973,376.60
单位 4	16,322,895.01	4.90%	709,124.59
单位 5	15,506,033.26	4.66%	673,637.21
合计	148,741,736.43	44.67%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,453,326.99	18,196,691.19
合计	41,453,326.99	18,196,691.19

(1) 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
内部往来款	35,982,382.21	8,415,153.00
应收出口退税款		3,761,653.70
履约保证金	5,587,065.56	6,231,997.19
员工社保、公积金	187,447.40	212,564.58
合计	41,756,895.17	18,621,368.47

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	信用损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	424,677.28			424,677.28
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	121,109.10			121,109.10
2021年6月30日余额	303,568.18			303,568.18

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)	41,756,895.17
合计	41,756,895.17

### 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	424,677.28		121,109.10			303,568.18
合计	424,677.28		121,109.10			303,568.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：



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
单位 1	关联往来	35,982,382.21	1 年以内	86.17%	
单位 2	保证金	2,765,000.00	1 年以内	6.62%	148,480.50
单位 3	保证金	1,276,000.00	1 年以内	3.06%	68,521.20
单位 4	保证金	866,250.03	1 年以内	2.07%	46,517.63
单位 5	保证金	360,000.00	1 年以内	0.86%	19,332.00
合计	--	41,249,632.24	--	98.78%	282,851.33

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	516,424,300.00		516,424,300.00	514,880,368.60		514,880,368.60
对联营、合营企业投资	16,336,538.47		16,336,538.47	16,360,251.85		16,360,251.85
合计	532,760,838.47		532,760,838.47	531,240,620.45		531,240,620.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额(账)	减值准备期

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	未余额
肇庆久量光电科技有限公司	509,003,800.00					509,003,800.00	
香港南腾贸易有限公司	86,068.60				-86,068.60	0.00	
广州久量电子商务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广东久量科技有限公司	790,500.00	1,530,000.00				2,320,500.00	
广州久量小家电有限公司		100,000.00				100,000.00	
合计	514,880,368.60	1,630,000.00			-86,068.60	516,424,300.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州长晟久量高端制造产业投资合伙企业(有限合伙)	16,360,251.85			-23,713.38						16,336,538.47	
小计	16,360,251.85			-23,713.38						16,336,538.47	
合计	16,360,251.85			-23,713.38						16,336,538.47	

	251.85			.38						538.47	
--	--------	--	--	-----	--	--	--	--	--	--------	--

(3) 其他说明

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	321,056,233.99	259,776,434.17	299,712,876.05	238,400,270.60
其他业务	12,957,559.60	12,811,693.84	38,197.19	22,554.18
合计	334,013,793.59	272,588,128.01	299,751,073.24	238,422,824.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,713.38	
处置长期股权投资产生的投资收益	-86,068.60	
理财产品收益	784,708.36	512,651.84
合计	674,926.38	512,651.84

## 十七、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
非流动资产处置损益	17,326.59	
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）	728,080.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,210.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	784,708.36	
减：所得税影响额	239,251.33	
少数股东权益影响额	-159.73	
合计	1,134,813.83	--

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	1.68%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58%	0.11	0.11

### 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

#### 4、其他