



恒太照明

NEEQ : 873339

江苏恒太照明股份有限公司

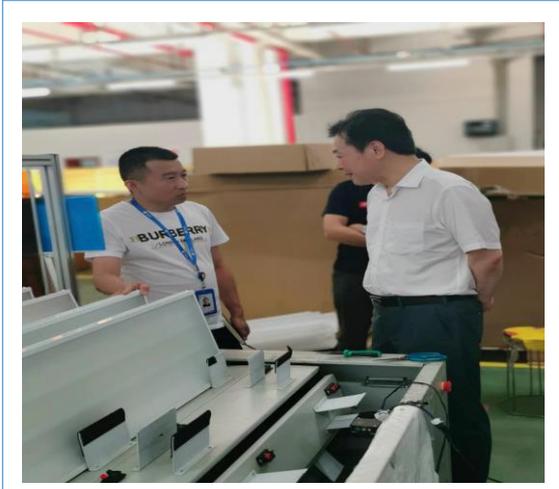
Jiangsu Ever-tie Lighting Co.,Ltd



年度报告

2019

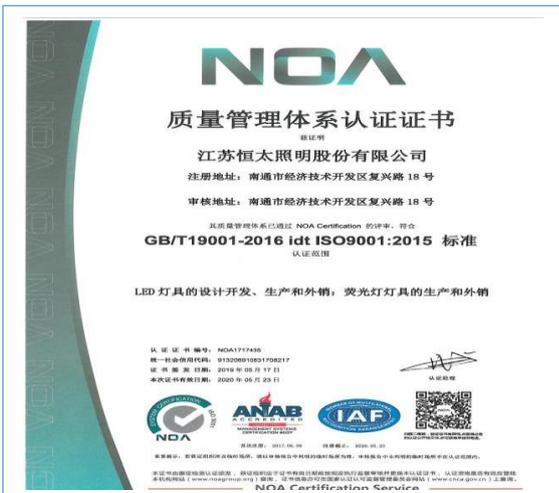
## 公司年度大事记



2019年6月南通市潘建华副市长等一行人莅临公司考察调研



2019年2月公司通过安全生产标准化认证



2019年5月公司通过质量管理体系认证年审



2019年9月马来西亚子公司成立

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、恒太照明	指	江苏恒太照明股份有限公司
恒太有限、有限公司	指	江苏恒太照明有限公司，系江苏恒太照明股份有限公司的前身
南通恒久	指	南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）
恒太香港	指	江苏恒太照明（香港）有限公司
南通恒阳	指	南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）
乐清蓝源	指	乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	江苏恒太照明有限公司之股东会
股东大会	指	江苏恒太照明股份有限公司之股东大会
董事会	指	江苏恒太照明股份有限公司之董事会
监事会	指	江苏恒太照明股份有限公司之监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让的行为
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
主办券商	指	东北证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计机构、会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李彭晴、主管会计工作负责人李颖辉及会计机构负责人（会计主管人员）李颖辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
未来业绩波动的风险	近年来,在政府扶持政策的推动下,公司所处的 LED 行业发展迅速,众多企业纷纷进入该行业,行业竞争日趋激烈,如公司不能很好的应对日益加剧的市场竞争,将对公司的生产经营造成不利影响。另一方面,现阶段 LED 行业仍属国家重点扶持、优先发展的高新技术产业,但随着生产厂家的增多及产能快速扩大,行业政策可能出现调整,公司面临产业政策可能变化的风险,对公司经营业绩可能产生一定的影响。此外,公司主要的客户来自于北美地区,中美贸易战(中国产品出口美国的关税影响等)会对公司带来一定的经营风险。
汇率波动风险	公司销售收入大部分以美元结算,原材料采购中有一部分以美元结算,如果未来人民币对美元的汇率持续发生较大波动,虽然收入与采购均有以美元结算部分,具有一定的对冲作用,但公司仍然面临一定的汇兑损益风险。
高新技术企业证书未来无法通过复评的风险	公司现持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2017 年 11 月 17 日联合颁发的证书编号为 GR201732000221 的《高新技术企业证书》,认定公司为高新技术企业,有效期为三年。公司高新技术企业资格 2020 年到期后,如不能再次通过高新技术企业复审,则公司企业所得税的税率将从 15%恢复到 25%,从而对公司税后净利润

	水平造成不利影响。
实际控制人控制不当的风险	李彭晴先生直接持有公司 36.07%的股份，通过南通恒久、南通恒阳间接持有公司 45.93%股份，李彭晴先生通过直接及间接的方式合计持有公司 82%股份，为公司控股股东及实际控制人。李彭晴先生能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若实际控制人未来不能有效执行公司内部控制制度和经营决策制度，利用实际控制人地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、采购、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。
技术人才流失的风险	目前，公司处于高速发展的阶段，对技术、研发等人才需求较旺盛，如核心技术研发人员离职，将对公司未来的研发带来一定的额不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏恒太照明股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Ever-tie Lighting Co.,Ltd
证券简称	恒太照明
证券代码	873339
法定代表人	李彭晴
办公地址	南通市经济技术开发区复兴东路 18 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	夏卫军
职务	董事会秘书
电话	0513-68223333
传真	0513-68223338
电子邮箱	info@evertielighting.com
公司网址	http://www.evertielighting.com
联系地址及邮政编码	南通市经济技术开发区复兴东路 18 号（226010）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 11 月 20 日
挂牌时间	2019 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业（C38）-照明灯具制造-C387-照明灯具制造 C3872
主要产品与服务项目	LED 灯具的方案设计、产品研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李彭晴
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李彭晴，一致行动人为南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）、南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913206910831708217	否
注册地址	南通市经济技术开发区复兴东路 18 号	否
注册资本	2600 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱戟、狄海英
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### 1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在中国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，落实各项防疫措施，积极复工，为做到防疫和生产两不误，本公司自 2 月 26 日起陆续开始复工，从供应保障、产品销售、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持抗疫。但随着国内疫情的逐步控制，公司主要市场北美国家相继爆发疫情，对公司的生产和经营造成了一定影响，影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间及各国防控政策的实施情况。

##### 2、疫情市场应对政策大致如下：

（1）及时跟进客户状态，尤其是客户的财务和经营情况，避免和防范客户公司因疫情导致的破产、坏账导致的收款和库存风险；

（2）密切关注在手订单的交货情况，结合公司自身产能恢复情况，做到公司自身低成品库存，将疫情对经营的风险尽量降低；

（3）在客户的商务活动频度降低的情况下，加强营销部门自身能力提升锻炼；加强市场调研和产品开发工作，包括产品市场的营销推广工作；

（4）在公司自身力所能及的情况下，积极配合客户抗疫，包括但不限于抗疫物资赠送、经验分享等方式。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	511,296,039.52	727,746,603.45	-29.74%
毛利率%	26.61%	26.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	72,106,596.02	106,898,813.13	-32.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	66,159,183.53	106,490,927.77	-37.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.76%	64.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.23%	63.86%	-
基本每股收益	2.77	4.11	-32.60%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	404,444,651.97	430,129,108.66	-5.97%
负债总计	186,077,798.02	231,670,098.52	-19.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,366,853.95	198,459,010.14	10.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.40	7.63	10.09%
资产负债率%（母公司）	45.14%	53.04%	-
资产负债率%（合并）	46.01%	53.86%	-
流动比率	1.82	1.54	-
利息保障倍数	167.74	151.59	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	86,683,541.17	109,550,643.55	-20.87%
应收账款周转率	3.27	4.62	-
存货周转率	6.02	12.31	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.97%	106.72%	-
营业收入增长率%	-29.74%	77.38%	-
净利润增长率%	-32.55%	90.98%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-18,367.58
计入当期损益的政府补助	4,876,248.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,882,013.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-729,250.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,010,643.20</b>
所得税影响数	1,063,230.71
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,947,412.49</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	189,533,188.94	184,218,783.75		
预付账款	8,943,698.28	8,499,093.07		
存货	54,032,292.90	54,375,169.29		
流动资产合计	344,555,689.68	339,139,555.67		
投资性房地产	1,715,316.64	854,691.92		
固定资产	71,431,340.72	72,105,082.24		
无形资产	11,343,841.14	11,341,826.35		
递延所得税资产	3,040,276.77	4,001,025.30		
其他非流动资产	2,912,621.37	753,058.00		
非流动资产合计	92,377,265.82	90,989,552.99		
资产总计	436,932,955.50	430,129,108.66		
应付账款	128,090,094.54	120,501,222.38		
预付账款	605,081.27	730,216.00		
应交税费	1,835,922.60	1,403,836.96		
其他应付款	29,124,339.68	31,476,464.00		
流动负债合计	225,852,069.20	220,308,370.45		
预计负债	0	9,955,800.00		
递延收益	9,955,800.00	0		
递延所得税负债	0	1,405,928.07		
非流动负债合计	9,955,800.00	11,361,728.07		
负债合计	235,807,869.20	231,670,098.5200		
其他综合收益	-72,385.20	-72,144.65		
盈余公积	2,742,093.93	2,674,345.80		
非分配利润	20,321,406.66	17,722,838.08		
归属母公司的所有者权益合计	201,125,086.30	198,459,010.14		
负债和所有者权益合计	436,932,955.50	430,129,108.66		
营业收入	733,760,290.96	727,746,603.45		
营业成本	533,600,509.24	534,485,092.01		
销售费用	22,884,164.83	20,925,588.71		
管理费用	19,591,593.13	17,612,725.97		
财务费用	-4,136,404.36	-4,957,046.02		
资产减值损失	-5,739,304.39	-6,040,164.89		
资产处置收益	0	-5,316.43		
营业利润	125,565,294.87	123,118,932.60		
营业外收入	471,571.87	469,739.17		

营业外支出	527,007.86	459,478.88		
利润总额	125,509,858.88	123,129,192.89		
所得税费用	16,551,640.91	16,230,379.76		
净利润	108,958,217.97	106,898,813.13		
归属母公司股东的净利润	108,958,217.97	106,898,813.13		
其他综合收益的税后净额	-157,643.22	-157,402.67		
综合收益总额	108,800,574.75	106,741,410.46		
每股收益	4.19	4.11		
购买商品、接受劳务支付的现金	474,742,965.54	473,750,626.28		
支付其他与经营活动有关的现金	46,699,534.34	49,612,155.71		
经营活动现金流出小计	572,159,636.62	574,079,918.73		
经营活动产生的现金流量净额	111,470,925.66	109,550,643.55		
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,371,088.22	26,450,806.11		
投资支付的现金	200,000.00	53,200,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	53,000,000.00	0		
投资活动现金流出小计	81,571,088.22	79,650,806.11		
投资活动能够产生的现金流量净额	-81,569,814.57	-79,649,532.46		

### 一、重要会计政策变更

根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业和已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）进行了修订。公司据此对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司影响如下：

#### 对合并资产负债表的影响：

调整前 2018 年 12 月 31 日		调整后 2018 年 12 月 31 日	
受影响的报表项目名称	金额	受影响的报表项目名称	金额
应收票据及应收账款	184,218,783.75	应收票据	
		应收账款	184,218,783.75
应付票据及应付账款	174,386,528.06	应付票据	53,885,305.68
		应付账款	120,501,222.38

对母公司资产负债表的影响：

调整前 2018 年 12 月 31 日		调整后 2018 年 12 月 31 日	
受影响的报表项目名称	金额	受影响的报表项目名称	金额
应收票据及应收账款	183,337,337.12	应收票据	
		应收账款	183,337,337.12
应付票据及应付账款	169,526,171.17	应付票据	53,885,305.68
		应付账款	115,640,865.49

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

二、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

三、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产		53,000,000.00	53,000,000.00
应收账款	184,218,783.75	184,134,796.05	-83,987.70
其他应收款	6,035,214.60	6,066,715.94	31,501.34
其他流动资产	54,109,108.68	1,109,108.68	-53,000,000.00
递延所得税资产	4,001,025.30	4,008,898.26	7,872.96
盈余公积	2,674,345.80	2,669,884.46	-4,461.34
未分配利润	17,722,838.08	17,682,686.02	-40,152.06

母公司资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产		53,000,000.00	53,000,000.00
应收账款	183,337,337.12	183,253,349.42	-83,987.70
其他应收款	6,035,214.60	6,066,715.94	31,501.34
其他流动资产	54,109,108.68	1,109,108.68	-53,000,000.00
递延所得税资产	4,922,228.30	4,930,101.27	7,872.97
盈余公积	2,674,345.80	2,669,884.46	-4,461.34
未分配利润	17,880,214.21	17,840,062.15	-40,152.06

二、根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等相关文件的规定，涉及 2018、2019 年度、2020 年度的合并财务报表，重要前期差错事项及更正情况如下：

（一）按款项性质重分类调整及同户合并事项

根据款项性质对各公司各项往来款项进行了梳理，并进行了重分类及同户合并调整。

（二）跨期销售事项调整

本公司收入及成本的存在跨期，根据公司收入确认政策对跨期情况进行调整。

（三）存货跌价准备调整

根据公司会计政策规定补提存货跌价准备。

（四）成本费用跨期及重分类调整

公司成本费用存在跨期现象及分类错误，现根据权责发生制和成本费用性质予以调整。

（五）长期资产串户及折旧摊销错误调整

公司对外出租房屋，根据实际经营租赁面积重分类调，并对摊销期限错误进行调整。

（六）销售返利及质量扣款调整

将计入销售费用、营业外收支中的销售返利及质量扣款进行重分类调整。

（七）合并抵销错误引起的更正

对公司合并报表编制时往来同户合并抵销及未实现的内交易抵销错误进行更正。

（八）银行理财产品重分类

根据《企业会计准则》相关规定对银行理财产品重分类并确认公允价值变动

（九）对上述所事项所涉及资产减值准备进行调整，同时调整递延所得税资产、所得税费用、信用减值损失、财务费用等，根据上述差错更正后的年度税前利润调整相应年度确认的所得税费用，同时对现金流量表主表及附表相关项目进行调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为 LED 照明产品生产、研发及销售，产品主要应用于办公照明、工业照明、商业照明。公司主要采用 ODM 和 OEM 的销售模式，为客户提供满意的产品和服务；公司高度重视产品质量管理，先后取得了 UL、FCC、DLC 等多个国际组织的认证。

公司报告期内主要销售来源为美国。公司深耕美国市场多年，凭借对美国 LED 照明市场和经销体系的深刻认识，严格的产品性能管控、不断提升的技术工艺水平、良好的企业信誉、健全的客户服务体系，在经营过程中积累了丰富的客户资源。

公司的客户主要系灯具生产商、品牌商和销售商，公司外销客户主要集中在美国，且外销主要客户大多是存续时间在 30 年以上的大型企业，具有较强的可持续经营能力。公司产品的定价主要基于市场公允价格，企业管理层也会定期前往美国进行考察，就产品定价问题与客户进行磋商。得益于公司产品的良好品质以及较高的性价比，公司与客户已经建立起良好的长期合作关系。

公司销售人员通过网站、参加各类行业展会、老客户介绍等方式获取潜在客户名单和相关市场信息，之后与潜在客户进行前期意向沟通，在初步报价和送样测试之后进行明确报价，如双方满意，即确定合作关系。

一般而言，公司与客户的销售是具有一定持续时间的，不会发生一次性交易后就结束的情况。双方合作时间的长短是建立在双方彼此满意度的基础之上的，与客户对公司的产品质量、售后服务、供货及时性以及客户对公司回款及时性等有较大关系。因此双方的商业信誉是维系双方关系是否长远的重要因素。

未来公司将继续以市场需求为导向，以技术创新为驱动，不断强化质量管理，优化生产工艺，进一步拓展海外销售网络，发挥 LED 照明领域充分发挥技术质量和成本优势，同时积极扩大公司产能，进一步提升公司的市场份额。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内,公司实现营业收入 511,296,039.52 元,较上年同期 727,746,603.45 元,同比下降 29.74%;营业成本 375,216,734.89 元,较上年同期 534,485,092.01 元,下降 29.79%;归属于挂牌公司股东的净利润 72,106,596.02 元,较上年同期 106,898,813.13 元,下降 32.55%;本期公司营业收入、净利润同比大幅下降,主要由于公司受中美贸易摩擦,美国大幅加征关税,导致公司订单量同比减少;同时由于马来西亚子公司新设立,前期投入较多,供应链重新整合导致公司营业收入和净利润较上年有所下降。

2019 年度在公司董事会及高级管理人员的带领下,公司在面对中美贸易争端加剧的严重不利环境下,对外积极加大市场开发力度、加强供应链管理;对内大力开发新品,提高生产制造效率,使公司业绩在恶劣的国际环境中保持相对稳定,为未来的进一步成长和扩张打下坚实的基础。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	94,362,065.08	23.33%	31,902,186.28	7.42%	195.79%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	87,048,443.72	21.52%	184,218,783.75	42.83%	-52.75%
存货	66,846,608.17	16.53%	54,375,169.29	12.64%	22.94%
投资性房地产	817,821.98	0.20%	854,691.92	0.20%	-4.31%
长期股权投资	1,143,322.73	0.28%	1,215,255.11	0.28%	-5.92%
固定资产	68,471,337.66	16.93%	72,105,082.24	16.76%	-5.04%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	5,000,000.00	1.24%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
预付账款	2,338,298.82	0.58%	8,499,093.07	1.98%	-72.49%
其他应收款	8,563,876.36	2.12%	6,035,214.60	1.40%	41.90%
应付票据	30,474,307.55	7.53%	53,885,305.68	12.53%	-43.45%
应付账款	68,835,571.87	17.02%	120,501,222.38	28.02%	-42.88%
其他应付款	55,016,977.70	13.60%	31,476,464.00	7.32%	74.79%
递延收益	11,878,400.00	2.94%	9,955,800.00	2.31%	19.31%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金:本期期末余额较上期期末增加 195.79%,主要系本期期末银行存款余额增加。
- 2、应收账款:本期期末余额较上期期末减少 52.75%,主要原因系:第一,本期收入较上年同期减少 29.74%,应收账款随收入的减少而减少;第二,公司的客户大多为海外大型灯具企业,具有较好的信用度,资金回收速度较快。
- 3、存货:本期期末余额较上期期末增加 22.94%,主要系由于公司以销定产,期末订单较多所致。

- 4、应付票据和应付账款：本期期末余额较上期期末分别减少 43.45%以及 42.88%，主要原因系本期公司营业收入较上年同期减少 29.74%，相应的原材料采购需求也随之减少。
- 5、其他应付款：本期期末余额较上期期末增加 74.79%，主要系本期存在应付股利 5200 万元。
- 6、递延收益：本期期末余额较上期期末增加 19.31%，主要系本期收到的不符合确认条件的政府补助增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	511,296,039.52	-	727,746,603.45	-	-29.74%
营业成本	375,216,734.89	73.39%	534,485,092.01	73.44%	-29.80%
毛利率	26.61%	-	26.56%	-	-
销售费用	16,630,120.70	3.25%	20,925,588.71	2.88%	-20.53%
管理费用	23,082,839.82	4.51%	17,612,725.97	2.42%	31.06%
研发费用	18,923,450.09	3.70%	27,951,983.44	3.84%	-32.30%
财务费用	-3,695,949.07	-0.72%	-4,957,046.02	-0.68%	-25.44%
信用减值损失	781,223.61	0.15%	-	0.00%	-
资产减值损失	-1,663,673.05	-0.33%	-6,040,164.89	-0.83%	72.56%
其他收益	2,776,248.00	0.54%	475,000.00	0.00%	484.47%
投资收益	2,392,253.12	0.47%	-209,053.34	-0.03%	1,244.33%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-18,367.58	-0.01%	-5,316.43	0.00%	-245.49%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	81,562,090.18	15.95%	123,118,932.60	16.92%	-33.75%
营业外收入	2,237,388.94	0.44%	469,739.17	0.06%	376.30%
营业外支出	866,639.33	0.17%	459,478.88	0.06%	88.61%
净利润	72,106,596.02	14.10%	106,898,813.13	14.69%	-32.55%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期下降 29.74%，主要原因系：第一，公司主要客户集中在美国，受 2019 年度中美贸易战的影响，公司的销售受到一定程度的影响；第二，本期公司产品的单价较上年有所下降。
- 2、营业成本：本期营业成本较上年同期下降 29.80%，主要系随着营业收入的下降而下降。
- 3、销售费用：本期销售费用较上年同期下降 20.53%，主要系销售收入的下降导致出口货代费以及佣金费用的下降。
- 4、管理费用：本期管理费用较上年同期增加 31.06%，主要系本期中介机构费用以及折旧和摊销费用较上年同期有较大的增加。

5、研发费用：本期研发费用较上年同期下降 32.20%，主要系本期直接材料投入较上年同期有所下降。

6、投资收益：本期投资收益较上年同期增加 1244.33%，主要系本期公司购买了银行理财产品，产生了一定的投资收益。

7、营业外收入较上年同期增加 376.30%，主要是本期政府补助金额较大所致。

7、营业利润和净利润：本期营业利润和净利润较上年同期减少 33.75%以及 32.55%，主要系本期营业收入较上年同期下降 29.74%。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	509,749,227.86	725,517,398.49	-29.74%
其他业务收入	1,546,811.66	2,229,204.96	-30.61%
主营业务成本	374,888,464.12	534,308,182.76	-29.84%
其他业务成本	328,270.77	176,909.25	85.56%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
LED 照明灯具 主产品系列	509,749,227.86	99.70%	725,517,398.49	99.69%	-29.74%
其他系列	1,546,811.66	0.30%	2,229,204.96	0.31%	-30.61%
合计	511,296,039.52	100%	727,746,603.45	100%	-29.74%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境内	22,142,523.37	4.33%	42,638,284.32	5.86%	-48.07%
境外	487,606,704.49	95.37%	682,879,114.17	93.83%	-28.60%
合计	509,749,227.86	99.70%	725,517,398.49	99.69%	-29.74%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入结构总体保持稳定。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	客户一	61,771,273.22	12.08%	否
2	客户二	44,870,815.08	8.78%	否
3	客户三	44,462,193.21	8.70%	否
4	客户四	33,411,170.67	6.53%	否
5	客户五	32,881,868.24	6.43%	否
合计		217,397,320.42	42.52%	-

注：注：因上述客户涉及公司商业机密，本期报告不公开披露客户公司名称，特此说明。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	96,129,526.41	22.51%	否
2	供应商二	51,180,232.10	11.99%	否
3	供应商三	42,036,115.55	9.85%	否
4	供应商四	37,068,910.17	8.68%	否
5	供应商五	30,157,691.40	7.06%	否
合计		256,572,475.63	60.09%	-

注：因上述客户涉及公司商业机密，本期报告不公开披露供应商公司名称，特此说明。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	86,683,541.17	109,550,643.55	-20.87%
投资活动产生的现金流量净额	-5,254,929.44	-79,649,532.46	-93.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,872,900.29	-6,215,795.78	251.89%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 20.87%。主要原因如下：第一，本期经营活动现金流入金额较上期减少，主要系受销售收入减少的影响，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少；第二，本期经营活动现金流出金额较上期增加，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金、支付的各项税费以及支付给职工以及为职工支付的现金较上期均有不同程度的增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降 93.40%。主要原因如下：第一，本期收回上期购买的银行理财产品本金，使得投资活动现金流入增加。第二，本期购买长期资产支出的现金，较上期有大幅的下降，使得投资活动现金流出减少。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 251.89%，主要系本期分配股利支付的现金较上期有大幅的增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2017 年 6 月设立全资子公司江苏恒太照明（香港）有限公司。

公司于 2017 年 9 月投资参股南通新力照明科技有限公司，持股比例 34%。

公司于 2019 年 9 月设立全资子公司恒太照明（马来西亚）有限公司。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

不适用

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 会计政策变更

##### ① 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

对合并资产负债表的影响：

调整前 2018 年 12 月 31 日		调整后 2018 年 12 月 31 日	
受影响的报表项目名称	金额	受影响的报表项目名称	金额
应收票据及应收账款	184,218,783.75	应收票据	
		应收账款	184,218,783.75
应付票据及应付账款	174,386,528.06	应付票据	53,885,305.68
		应付账款	120,501,222.38

对母公司资产负债表的影响：

调整前 2018 年 12 月 31 日		调整后 2018 年 12 月 31 日	
受影响的报表项目名称	金额	受影响的报表项目名称	金额
应收票据及应收账款	183,337,337.12	应收票据	
		应收账款	183,337,337.12
应付票据及应付账款	169,526,171.17	应付票据	53,885,305.68

应付账款

115,640,865.49

② 财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财 会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财 会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。

(2) 会计估计变更

本期公司未发生会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产		53,000,000.00	53,000,000.00
应收账款	184,218,783.75	184,134,796.05	-83,987.70
其他应收款	6,035,214.60	6,066,715.94	31,501.34
其他流动资产	54,109,108.68	1,109,108.68	-53,000,000.00
递延所得税资产	4,001,025.30	4,008,898.26	7,872.96
盈余公积	2,674,345.80	2,669,884.46	-4,461.34
未分配利润	17,722,838.08	17,682,686.02	-40,152.06

母公司资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产		53,000,000.00	53,000,000.00
应收账款	183,337,337.12	183,253,349.42	-83,987.70
其他应收款	6,035,214.60	6,066,715.94	31,501.34
其他流动资产	54,109,108.68	1,109,108.68	-53,000,000.00
递延所得税资产	4,922,228.30	4,930,101.27	7,872.97
盈余公积	2,674,345.80	2,669,884.46	-4,461.34
未分配利润	17,880,214.21	17,840,062.15	-40,152.06

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指

标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 未来业绩波动的风险

近年来,在政府扶持政策的推动下,公司所处的 LED 行业发展迅速,众多企业纷纷进入该行业,行业竞争日趋激烈,如公司不能很好的应对日益加剧的市场竞争,将对公司的生产经营造成不利影响。另一方面,现阶段 LED 行业仍属国家重点扶持、优先发展的高新技术产业,但随着生产厂家的增多及产能快速扩大,行业政策可能出现调整,公司面临产业政策可能变化的风险,对公司经营业绩可能产生一定的影响。此外,公司主要的客户来自于北美地区,中美贸易战(中国产品出口美国的关税影响等)会对公司带来一定的经营风险。

应对措施:为应对外部因素(如中美贸易战)对公司经营的影响,公司通过其他途径压缩成本,如优化资源配置、寻找可替代的供应商等,从而部分消化外部因素对公司业务的影响。同时,公司将继续加大对研发的投入,积极研发新产品,提高产品质量和技术含量,增强产品竞争力,以降低市场竞争对公司生产经营造成的影响。

#### (二) 汇率波动风险

公司销售收入大部分以美元结算,原材料采购中有一部分以美元结算,如果未来人民币对美元的汇率持续发生较大波动,虽然收入与采购均有以美元结算部分,具有一定的对冲作用,但公司仍然面临一定的汇兑损益风险。

应对措施:公司及时掌握美元汇率变动信息,及时调整公司定价策略,增加公司收入成本结构中外汇部分的匹配性,强化外汇资金管理,加快外汇结汇速度。

#### (三) 高新技术企业证书未来无法通过复评的风险

公司现持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2017 年 11 月 17 日联合颁发的证书编号为 GR201732000221 的《高新技术企业证书》,认定公司为高新技术企业,有效期为三年。公司高新技术企业资格 2020 年到期后,如不能再次通过高新技术企业复审,则公司企业所得税的税率将从 15%恢复到 25%,从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施:公司将继续保持对研发资金及研发人员的投入,通过申请专利等方式取得主要产品核心技术的自主知识产权,积极研发新产品,提高产品质量和技术含量,增强产品竞争力,同时也降低了公司无法通过高新技术企业复审的风险。

#### (四) 实际控制人控制不当的风险

李彭晴先生直接持有公司 36.07%的股份,通过南通恒久、南通恒阳间接持有公司 45.93%股份,李彭晴先生通过直接及间接的方式合计持有公司 82%股份,为公司控股股东及实际控制人。李彭晴先生能够对公司经营管理和决策施加重大影响。若实际控制人未来不能有效执行公司内部控制制度和经营决策制度,利用实际控制人地位,对公司董事会和监事会施以不当影响,在公司的销售、采购、财务等经营方面实行不当的干预和控制,可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响。应对措施:公司已按照全国中小企业股份转让系统的要求制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关制度,今后公司将在主办券商的持续督导和帮助下,严格按相关规则运作,提高公司规范化运作水平。

#### (五) 技术人才流失的风险

报告期内，公司技术研发人员未发生重大变动，核心研发团队稳定。目前，公司处于高速发展的阶段，对技术、研发等人才需求较旺盛，如核心技术研发人员离职，将对公司未来的研发带来一定的额不利影响。

应对措施：建立体现人才劳动价值的薪酬制度。在制定薪酬制度时既要考虑到外部劳动力市场的工资水平，也要考虑到企业内部各个岗位的重要性，同时还要兼顾企业内部个体之间的能力差异，使员工工资和岗位价值以及业绩水平成正比。

营造良好的企业文化和学习氛围。公司大力开展企业文化建设，营造良好的氛围以提升凝聚力，同时进行专业知识培训和其他能力培训，为技术人才提供“充电”的机会，努力实现企业战略目标和人才成长轨迹的有机结合。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000.00	10,986,310.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		

4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
南通美然包装有限公司	采购原材料	10,707,457.59	10,707,457.59	已事后补充履行	2022年4月26日
乐清市德美绝缘材料有限公司	采购原材料	345,742.94	345,742.94	已事后补充履行	2022年4月26日
南通市格帝电子有限公司	外协加工	5,755,050.85	5,755,050.85	已事后补充履行	2022年4月26日
南通市格帝电子有限公司	房屋租赁	292,043.26	292,043.26	已事后补充履行	2022年4月26日
南通新力照明科技有限公司	销售配件	60,316.36	60,316.36	已事后补充履行	2022年4月26日
南通恒美包装股份有限公司	采购原材料	1,315,723.27	1,315,723.27	已事后补充履行	2022年4月26日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022年4月，公司补充确认南通美然包装有限公司、乐清市德美绝缘材料有限公司、南通市格帝电子有限公司、南通恒美包装股份有限公司为关联方，与上述公司交易被追认为关联交易。报告期内，向关联方采购主要是原材料及劳务（加工费），公司与关联方的关联方交易属于正常的商业行为，符合公司目前的经营情况，具有必要性和合理性。公司向其采购的价格与市场价格接近，价格公允，不存在关联方交易对公司经营独立性的影响，对公司经营状况亦未产生不利影响，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。以上关联方补充确认及关联交易的追认已经2022年4月25日召开的第二届董事会第二次会议审议通过。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	-	2019年8月28日	江苏银行南通港闸支行	宝溢融理财产品	现金	157,100,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司累计购买理财产品的金额为 157,100,000.00 元，累计赎回理财产品的金额为 157,200,000.00 元，获取的收益为 2,464,185.50 元。截止报告期末，公司尚未赎回的理财产品金额为 53,317,827.67 元。

公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，利用公司闲置资金向江苏银行购买适度低风险的理财产品，以提高自有闲置资金使用效益，保障公司闲置资金收益。公司购买理财产品的行为不会对公司生产经营、业务发展及其他方面产生不利影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2018年12月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2018年12月31日	-	挂牌	关联交易承诺	《规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2018年12月31日	-	挂牌	关联交易承诺	《规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月31日	-	挂牌	避免资金占用承诺	《避免资金占用承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 同业竞争承诺

为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

##### 关联交易承诺

持股 5%以上股东以及全体董事、监事和高级管理人员均出具《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

本人将尽量避免和减少本人及本人控制的其他企业与公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；

本人或本人控制的其他企业与公司进行交易的价格应依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规

定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。

本人承诺在公司股东大会/董事会/监事会对涉及本人/单位及本人/单位控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。

本人将承诺不要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。

本人保证将依照公司章程的规定参加股东大会/董事会/监事会，平等地行使股东/董事/监事/高级管理人员的权利并承担股东/董事/监事/高级管理人员的义务，不利用股东/董事/监事/高级管理人员地位谋取不正当利益，不损害公司及股东的合法权益。

若本人违反上述承诺给公司及股东造成损失，一切损失将由本人承担。

#### 避免资金占用承诺函

公司控股股东承诺如下：

将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。

不利用本人实际控制人地位为本人、本人控制的公司、企业或其他组织、机构或者其他关联方进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。

如违反以上承诺事项，本人愿向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

报告期内，上述承诺主体均未违反上述承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	50,126,259.63	12.39%	抵押给江苏银行港闸支行
交易性金融资产	其他流动资产	质押	31,135,227.67	7.70%	质押开具银行承兑汇票
固定资产	固定资产	抵押	1,332,807.01	0.33%	分期付款抵押
投资性房地产	固定资产	抵押	817,821.98	0.20%	抵押给江苏银行港闸支行
无形资产	土地	抵押	11,093,917.63	2.74%	抵押给江苏银行港闸支行
<b>总计</b>	-	-	<b>94,506,033.92</b>	<b>23.36%</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,000,000	100%	0	26,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,378,200	36.07%	0	9,378,200	36.07%	
	董事、监事、高管	2,600,000	10%	0	2,600,000	10%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李彭晴	9,378,200	0	9,378,200	36.07%	9,378,200	0
2	南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）	7,462,000	0	7,462,000	28.70%	7,462,000	0
3	南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）	4,479,800	0	4,479,800	17.23%	4,479,800	0
4	黄华	2,340,000	0	2,340,000	9.00%	2,340,000	0
5	乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）	1,300,000	0	1,300,000	5.00%	1,300,000	0
6	李淑蕉	780,000	0	780,000	3.00%	780,000	0
7	夏卫军	260,000	0	260,000	1.00%	260,000	0
合计		26,000,000	0	26,000,000	100%	26,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李彭晴先生持有南通恒久 5.8% 份额，持有南通恒阳 3.50% 份额，并担任南通恒久、南通恒阳的执行事务合伙人。

李彭晴先生与李淑蕉女士系兄妹关系，李淑蕉女士与黄华先生系夫妻关系。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李彭晴先生，直接持有公司 36.07% 股份，通过南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）和南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司 45.93% 股份，合计控制公司 82% 股份，并且担任公司董事长、总经理，对公司经营决策起决定作用，为公司的控股股东和实际控制人。

李彭晴先生，1984 年 8 月出生，汉族，中国国籍。2003 年 2 月至 2009 年 5 月，就职于上海鸿宝企业发展有限公司，担任总经理；2009 年 6 月至 2013 年 8 月，就职于上海鸿宝照明有限公司，担任总经理；2013 年 11 月至 2018 年 12 月，担任江苏恒太照明有限公司执行董事兼总经理；2018 年 12 月至今，担任江苏恒太照明股份有限公司董事长兼总经理；2017 年 6 月至今，担任恒太香港董事；2017 年 11 月至今担任南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）和南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	江苏银行南通港闸支行	银行贷款	20,000,000.00	2018年12月1日	2019年11月30日	4.785
2	抵押贷款	江苏银行南通港闸支行	银行贷款	5,000,000.00	2019年12月31日	2020年12月30日	4.35
合计	-	-	-	25,000,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	20	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李彭晴	董事长、总经理	男	1984 年 8 月	高中	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
李颖辉	董事、财务总监	女	1980 年 7 月	大专	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
夏卫军	董事、董事会秘书	男	1976 年 5 月	本科	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
冯刚强	董事，副总经理	男	1985 年 1 月	大专	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
宋琪	董事	男	1990 年 2 月	大专	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
黄华	监事会主席	男	1986 年 1 月	高中	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
王海涛	监事	男	1990 年 10 月	大专	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
黄红光	监事	男	1973 年 12 月	大专	2018 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

李彭晴先生与李淑蕉女士系兄妹关系，李淑蕉女士与黄华先生系夫妻关系。  
除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李彭晴	董事长、总经理	9,378,200	0	9,378,200	36.07%	0
李颖辉	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
夏卫军	董事、董事会秘书	260,000	0	260,000	1%	0
冯刚强	董事，副总经理	0	0	0	0%	0
宋琪	董事	0	0	0	0%	0
黄华	监事会主席	2,340,000	0	2,340,000	9%	0
王海涛	监事	0	0	0	0%	0
黄红光	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	11,978,200	0	11,978,200	46.07%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	47	43
生产人员	285	178

行政管理人员	63	62
销售人员	15	13
财务人员	7	7
员工总计	417	303

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	28
专科	44	39
专科以下	345	235
员工总计	417	303

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统

业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

## 4、公司章程的修改情况

无

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、审议通过《2019年半年度报告》议案； 审议通过《关于公司会计政策变更的议案》； 审议通过《关于追认向南通新力照明科技有限公司采购商品及劳务暨关联交易》议案； 审议通过《关于授权使用闲置资金购买银行

		理财产品》的议案； 审议通过《关于预计 2019 年度下半年日常性关联交易》议案； 审议通过《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》的议案。 2、审议通过《关于拟对外投资新设马来西亚全资子公司》议案。 3、审议通过《关于 2019 年半年度利润分配方案》议案； 审议通过《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会》议案。 4、审议通过《关于聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； 审议通过《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会通知的议案》。
监事会	2	1、审议通过《2019 年半年度报告》议案； 审议通过《关于会计政策变更》议案； 2、审议通过《关于 2019 年半年度利润分配方案》议案。
股东大会	1	审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司在业务上独立于股东和其他关联方，独立从事智能化建设各领域的业务，拥有完整的工程设计、采购、管理、财务和质量安全环境管理系统，具有面向市场独立开展业务的能力，与股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的所有资产由本公司继承，公司与各股东的资产产权界定明确。公司拥有的固定资产所对应的产权证明手续完备，公司资产完整，不存在股东和其他关联方占用公司资产的情况。

3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按《公司法》、《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任，不存在超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书均为专职，在公司领取薪酬，未在股东单位及关联单位担任任何职务。

4、机构独立：公司建立了适应自身业务发展的组织结构，机构独立于股东。公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置和运行的情况。公司办公场所与股东和关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，财务人员没有在股东控制的其他企业中兼职。公司实行独立核算，具有独立银行账号，独立纳税；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在经营活动中，独立进行财务运作。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚锡审【2022】113号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省南京市中山北路105-6号2201室
审计报告日期	2022年4月25日
注册会计师姓名	朱戟、狄海英
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	150,000.00元

# 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚锡审[2022]113号

## 审计报告

江苏恒太照明股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏恒太照明股份有限公司（以下简称恒太照明）财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒太照明2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒太照明，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

恒太照明管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒太照明 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒太照明的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒太照明、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒太照明的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审

计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒太照明持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒太照明不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就恒太照明中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

苏亚金诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 南京

中国注册会计师：朱戟

(项目合伙人)

中国注册会计师：狄海英

二〇二二年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	94,362,065.08	31,902,186.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	53,317,827.67	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	87,048,443.72	184,218,783.75
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,338,298.82	8,499,093.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	8,563,876.36	6,035,214.60

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 6	66,846,608.17	54,375,169.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五. 7	2,791.07	
其他流动资产	五. 8	2,580,766.84	54,109,108.68
<b>流动资产合计</b>		<b>315,060,677.73</b>	<b>339,139,555.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、 9	1,143,322.73	1,215,255.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、 10	817,821.98	854,691.92
固定资产	五、 11	68,471,337.66	72,105,082.24
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、 12	11,093,917.63	11,341,826.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、 13	2,653,696.37	718,614.07
递延所得税资产	五、 14	4,541,677.87	4,001,025.30
其他非流动资产	五、 15	662,200.00	753,058.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>89,383,974.24</b>	<b>90,989,552.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>404,444,651.97</b>	<b>430,129,108.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、 16	5,000,000.00	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、 17	30,474,307.55	53,885,305.68
应付账款	五、 18	68,835,571.87	120,501,222.38

预收款项	五、19	963,698.04	730,216.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	10,838,429.91	12,083,244.05
应交税费	五、21	444,853.56	1,403,836.96
其他应付款	五、22	55,016,977.70	31,476,464.00
其中：应付利息			
应付股利		52,000,000.00	26,000,000.00
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	五、23	357,974.55	228,081.38
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		<b>171,931,813.18</b>	<b>220,308,370.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	667,508.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	11,878,400.00	9,955,800.00
递延所得税负债	五、14	1,600,076.14	1,405,928.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,145,984.84</b>	<b>11,361,728.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>186,077,798.02</b>	<b>231,670,098.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	152,133,970.91	152,133,970.91
减：库存股			
其他综合收益	五、28	-226,283.46	-72,144.65
专项储备			
盈余公积	五、29	10,148,025.32	2,674,345.80
一般风险准备			

未分配利润	五、30	30,311,141.18	17,722,838.08
归属于母公司所有者权益合计		218,366,853.95	198,459,010.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		218,366,853.95	198,459,010.14
<b>负债和所有者权益总计</b>		404,444,651.97	430,129,108.66

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：李颖辉

会计机构负责人：李颖辉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		85,768,531.55	25,015,373.96
交易性金融资产		53,317,827.67	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	88,993,037.98	183,337,337.12
应收款项融资			
预付款项		1,922,931.41	8,499,093.07
其他应收款	十三、2	6,942,245.74	6,035,214.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,846,608.17	54,227,466.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,791.07	
其他流动资产		2,580,766.84	54,109,108.68
<b>流动资产合计</b>		306,374,740.43	331,223,593.87
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	8,293,322.73	1,215,255.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		817,821.98	854,691.92

固定资产		68,467,180.89	72,105,082.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,093,917.63	11,341,826.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,653,696.37	718,614.07
递延所得税资产		5,282,433.79	4,922,228.30
其他非流动资产		662,200.00	753,058.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,270,573.39</b>	<b>91,910,755.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>403,645,313.82</b>	<b>423,134,349.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		30,474,307.55	53,885,305.68
应付账款		67,510,218.07	115,640,865.49
预收款项		516,737.00	718,417.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,838,429.91	12,083,244.05
应交税费		444,853.56	1,403,836.96
其他应付款		52,931,482.25	29,124,339.68
其中：应付利息			
应付股利		52,000,000.00	26,000,000.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		357,974.55	228,081.38
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>168,074,002.89</b>	<b>213,084,090.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		667,508.70	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,878,400.00	9,955,800.00

递延所得税负债		1,600,076.14	1,405,928.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,145,984.84</b>	<b>11,361,728.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>182,219,987.73</b>	<b>224,445,818.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		152,133,970.91	152,133,970.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,148,025.32	2,674,345.80
一般风险准备			
未分配利润		33,143,329.86	17,880,214.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>221,425,326.09</b>	<b>198,688,530.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>403,645,313.82</b>	<b>423,134,349.86</b>

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：李颖辉

会计机构负责人：李颖辉

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>511,296,039.52</b>	<b>727,746,603.45</b>
其中：营业收入	五、31	511,296,039.52	727,746,603.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>434,419,461.11</b>	<b>598,848,136.19</b>
其中：营业成本	五、31	375,216,734.89	534,485,092.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	4,262,264.68	2,829,792.08
销售费用	五、33	16,630,120.70	20,925,588.71
管理费用	五、34	23,082,839.82	17,612,725.97

研发费用	五、35	18,923,450.09	27,951,983.44
财务费用	五、36	-3,695,949.07	-4,957,046.02
其中：利息费用		494,425.21	968,909.26
利息收入		572,887.82	38,596.65
加：其他收益	五、37	2,776,248.00	475,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,392,253.12	-209,053.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-71,932.38	-209,053.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	417,827.67	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	781,223.61	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,663,673.05	-6,040,164.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-18,367.58	-5,316.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>81,562,090.18</b>	<b>123,118,932.60</b>
加：营业外收入	五、43	2,237,388.94	469,739.17
减：营业外支出	五、44	866,639.33	459,478.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>82,932,839.79</b>	<b>123,129,192.89</b>
减：所得税费用		10,826,243.77	16,230,379.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	五、45	<b>72,106,596.02</b>	<b>106,898,813.13</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,106,596.02	106,898,813.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,106,596.02	106,898,813.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、46	<b>-154,138.81</b>	<b>-157,402.67</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-154,138.81	-157,402.67
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-154,138.81	-157,402.67
（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)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额		-154,138.81	-157,402.67
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>71,952,457.21</b>	<b>106,741,410.46</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		71,952,457.21	106,741,410.46
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		2.77	4.11
(二)稀释每股收益（元/股）		2.77	4.11

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：李颖辉

会计机构负责人：李颖辉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	491,675,101.78	706,609,818.12
减：营业成本	十四、4	362,197,370.44	520,411,128.81
税金及附加		4,262,264.68	2,829,792.08
销售费用		13,261,785.16	16,137,574.05
管理费用		19,857,913.72	15,968,608.33
研发费用		18,923,450.09	27,951,983.44
财务费用		-4,632,407.44	-4,191,126.12
其中：利息费用		494,425.21	968,909.26
利息收入		572,887.82	25,951.45
加：其他收益		2,776,248.00	475,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,392,253.12	-209,053.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-71,932.38	-209,053.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		417,827.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,630,776.06	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,663,673.05	-6,272,371.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,367.58	-5,316.43
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>84,339,789.35</b>	<b>121,490,115.84</b>
加：营业外收入		2,237,388.94	469,739.17
减：营业外支出		789,078.87	459,478.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>85,788,099.42</b>	<b>121,500,376.13</b>
减：所得税费用		11,006,690.85	15,604,410.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>74,781,408.57</b>	<b>105,895,965.58</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,781,408.57	105,895,965.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>74,781,408.57</b>	<b>105,895,965.58</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		2.88	4.07
（二）稀释每股收益（元/股）		2.88	4.07

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：李颖辉

会计机构负责人：李颖辉

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		610,564,571.51	642,668,146.12

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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		46,864,195.97	34,509,407.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、47 (1)	5,577,845.43	6,453,008.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>663,006,612.91</b>	<b>683,630,562.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		476,151,879.52	473,750,626.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,604,497.48	39,370,532.57
支付的各项税费		20,863,222.15	11,346,604.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、47 (2)	31,703,472.59	49,612,155.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>576,323,071.74</b>	<b>574,079,918.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>86,683,541.17</b>	<b>109,550,643.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		157,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,464,185.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,894.43	1,273.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>159,674,079.93</b>	<b>1,273.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,829,009.37	26,450,806.11
投资支付的现金		157,100,000.00	53,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		164,929,009.37	79,650,806.11
投资活动产生的现金流量净额		-5,254,929.44	-79,649,532.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	27,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	27,900,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	32,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,460,556.26	833,474.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47 (3)	412,344.03	382,321.52
筹资活动现金流出小计		46,872,900.29	34,115,795.78
筹资活动产生的现金流量净额		-21,872,900.29	-6,215,795.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,904,167.36	1,899,338.31
五、现金及现金等价物净增加额		62,459,878.80	25,584,653.62
加：期初现金及现金等价物余额		31,902,186.28	6,317,532.66
六、期末现金及现金等价物余额		94,362,065.08	31,902,186.28

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：李颖辉

会计机构负责人：李颖辉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		591,804,135.30	617,283,832.04
收到的税费返还		46,864,195.97	34,509,407.18
收到其他与经营活动有关的现金		5,555,757.31	6,440,140.40
经营活动现金流入小计		644,224,088.58	658,233,379.62
购买商品、接受劳务支付的现金		460,114,613.60	462,452,465.97
支付给职工以及为职工支付的现金		47,604,497.48	39,370,532.57
支付的各项税费		20,863,222.15	11,346,604.17
支付其他与经营活动有关的现金		23,464,174.02	40,991,722.78
经营活动现金流出小计		552,046,507.25	554,161,325.49
经营活动产生的现金流量净额		92,177,581.33	104,072,054.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		157,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,464,185.50	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,894.43	1,273.65

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>159,674,079.93</b>	<b>1,273.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,829,009.37	26,450,806.11
投资支付的现金		164,250,000.00	53,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>172,079,009.37</b>	<b>79,650,806.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,404,929.44</b>	<b>-79,649,532.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	27,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>27,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	32,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,460,556.26	833,474.26
支付其他与筹资活动有关的现金		412,344.03	382,321.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,872,900.29</b>	<b>34,115,795.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,872,900.29</b>	<b>-6,215,795.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,853,405.99</b>	<b>1,611,850.81</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>60,753,157.59</b>	<b>19,818,576.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,015,373.96	5,196,797.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>85,768,531.55</b>	<b>25,015,373.96</b>

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：李颖辉

会计机构负责人：李颖辉

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				152,133,970.91		-72,144.65		2,674,345.80		17,722,838.08		198,459,010.14
加：会计政策变更									-4,461.34		-40,152.06		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				152,133,970.91		-72,144.65		2,669,884.46		17,682,686.02		198,459,010.14
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							-		7,478,140.86		12,628,455.16		19,907,843.81
(一) 综合收益总额							-				72,106,596.02		71,952,457.21
(二) 所有者投入和减少资 本													-44,613.40
1. 股东投入的普通股													
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								7,478,140.86		-		-52,000,000.00	
1. 提取盈余公积								7,478,140.86		-7,478,140.86		-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-52,000,000.00	
4. 其他										52,000,000.00			
(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、本年期末余额	26,000,000.00				152,133,970.91		- 226,283.46		10,148,025.32		30,311,141.18	218,366,853.95

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,000,000.00						85,258.02		9,226,160.92		82,406,180.74	117,717,599.68	
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	26,000,000.00						85,258.02		9,226,160.92		82,406,180.74	117,717,599.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					152,133,970.91		- 157,402.67		- 6,551,815.12		-64,683,342.66	80,741,410.46	
（一）综合收益总额							- 157,402.67				106,898,813.13	106,741,410.46	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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							2,674,345.80	-28,674,345.80			-26,000,000.00	
1.提取盈余公积							2,674,345.80	-2,674,345.80				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-26,000,000.00		-26,000,000.00	
4.其他												
(四)所有者权益内部结转				152,133,970.91			9,226,160.92	-	142,907,809.99		-	
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				152,133,970.91			9,226,160.92	-	142,907,809.99		-	
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	26,000,000.00				152,133,970.91		-72,144.65		2,674,345.80		17,722,838.08	198,459,010.14

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：李颖辉

会计机构负责人：李颖辉

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				152,133,970.91				2,674,345.80		17,880,214.21	198,688,530.92
加：会计政策变更									-4,461.34		-40,152.06	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				152,133,970.91				2,669,884.46		17,840,062.15	198,688,530.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									7,478,140.86		15,303,267.71	22,736,795.17
(一) 综合收益总额											74,781,408.57	74,781,408.57
(二) 所有者投入和减少资本												-44,613.40
1. 股东投入的普通股												
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								7,478,140.86		-	-52,000,000.00	
1. 提取盈余公积								7,478,140.86		59,478,140.86		
2. 提取一般风险准备										-7,478,140.86		-
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-52,000,000.00	
4. 其他										52,000,000.00		
(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、本年期末余额	26,000,000.00				152,133,970.91				10,148,025.32		33,143,329.86	221,425,326.09

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00							9,226,160.92		83,566,404.42	118,792,565.34	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-	
二、本年期初余额	26,000,000.00							9,226,160.92		83,566,404.42	118,792,565.34	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					152,133,970.91			-		-65,686,190.21	79,895,965.58	
(一) 综合收益总额										105,895,965.58	105,895,965.58	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								2,674,345.80		-	-	
										171,582,155.79	168,907,809.99	

1. 提取盈余公积								2,674,345.80		-2,674,345.80	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,000,000.00	-26,000,000.00
4. 其他										-	-
										142,907,809.99	142,907,809.99
（四）所有者权益内部结转				152,133,970.91				-			142,907,809.99
								9,226,160.92			
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				152,133,970.91				-			142,907,809.99
								9,226,160.92			
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00			152,133,970.91				2,674,345.80		17,880,214.21	198,688,530.92

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：李颖辉

会计机构负责人：李颖辉

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

## 江苏恒太照明股份有限公司 2019 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏恒太照明股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏恒太照明有限公司，成立于 2013年11月20日，由李彭晴、黄华出资500万元，经江苏中瑞华会计师事务所有限公司审验并出具了苏瑞内验（2013）第648号《验资报告》，在南通工商行政管理局开发区分局办妥工商设立登记手续。公司企业法人营业执照注册号：913206910831708217。

2013年12月，经公司股东会决议，公司增加注册资本11,500万元，由原股东按比例以货币缴纳。公司新增注册资本的实收情况业经无锡嘉誉会计师事务所有限公司审验，并出具了锡嘉会验（2013）2540号《验资报告》。公司于2013年12月27日在南通工商行政管理局办妥工商变更登记手续。本次增资后，公司注册资本变更为12,000万元，累计实收资本金额为人民币2,800万元。本次股权增资完成后，股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资额（万元）	出资比例（%）
李彭晴	8,400.00	1,960.00	70.00
黄华	3,600.00	840.00	30.00
合计	12,000.00	2,800.00	100.00

2013年12月30日，公司召开股东会，会议决议同意股东李彭晴将未出资的3,360万元人民币股权转让给美国何俊宾先生，股东黄华将未出资的1,440万元人民币股权转让给美国何俊宾先生，同日，黄华与李彭晴分别与何俊宾签署《股权并购协议》。本次增资并购后，公司企业类型由内资企业变更为中外合资企业。2013年12月31日，南通市经济技术开发区管理委员会出具了《关于同意江苏恒太照明有限公司并购的批复》（通发管[2013]544号）。2013年12月，公司收到江苏省人民政府核发的《外商投资企业批准证书》（商外资苏府资字[2013]71337号）。2014年1月14日，江苏省南通工商行政管理局出具了《外商投资公司准予变更登记通知书》（（06001079）外商投资公司变更登记[2014]第 01140001号）。同日，公司收到了江苏省南通工商行政管理局核发的《营业执照》。本次股权转让完成后，股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资额（万元）	出资比例（%）
李彭晴	5,040.00	1,960.00	70.00
黄华	2,160.00	840.00	30.00
何俊宾	4,800.00		
合计	12,000.00	2,800.00	100.00

2017年3月26日，公司召开董事会，会议决议注册资本由12,000万元减资为2,600万元；外

商何俊宾撤资，公司由中外合资企业变更为内资企业。本次减资后，股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资额（万元）	出资比例（%）
李彭晴	1,768.00	1,768.00	68.00
黄华	832.00	832.00	32.00
合计	2,600.00	2,600.00	100.00

2017年11月16日，公司召开股东会，会议决议同意李彭晴向南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）转让421.98万元出资额，占公司注册资本的16.23%；同意黄华向南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）转让260万元出资额，占公司注册资本的10.00%；同意李彭晴向南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）转让174.2万元出资额，占公司注册资本的6.70%；同意黄华向南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）转让572万元出资额，占公司注册资本的22%。同日，股权转让各方签署《股权转让协议》。2017年11月27日公司收到南通市经济技术开发区市场监督管理局核发的《公司准予变更登记通知书》（06910051 公司变更[2017]第 11270001 号）。

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资额（万元）	出资比例（%）
李彭晴	1,171.82	1,171.82	45.07
南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）	681.98	681.98	26.23
南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）	746.20	746.20	28.70
合计	2,600.00	2,600.00	100.00

2017年12月29日，公司召开股东会，会议决议同意李彭晴向夏卫军转让26万元股权，占公司注册资本的1%；同意李彭晴向乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）转让130万元股权，占公司注册资本的5%。2018年2月9日公司收到南通市经济技术开发区市场监督管理局核发的《公司准予变更登记通知书》（06910053公司变更[2018]第 02090003号）。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资额（万元）	出资比例（%）
李彭晴	1,015.82	1,015.82	39.07
南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）	681.98	681.98	26.23
南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）	746.20	746.20	28.70
夏卫军	26.00	26.00	1.00
乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）	130.00	130.00	5.00
合计	2,600.00	2,600.00	100.00

2018年10月16日，公司召开股东会，会议决议同意南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）向黄华转让234万元出资额，占公司注册资本的9%；同意李彭晴向李淑蕉转让78万元出资额，占公司注册资本的3%。2018年10月31日公司收到南通市经济技术开发区市场监督管理局核发的《公司准予变更登记通知书》（06910053 公司变更[2018]第 10310001 号）。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额（万元）	出资额（万元）	出资比例（%）
-------	-----------	---------	---------

李彭晴	937.82	937.82	36.07
南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）	447.98	447.98	17.23
南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）	746.20	746.20	28.70
夏卫军	26.00	26.00	1.00
乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）	130.00	130.00	5.00
黄华	234.00	234.00	9.00
李淑蕉	78.00	78.00	3.00
合计	2,600.00	2,600.00	100.00

公司于2018年12月3日召开股东会，决定公司整体变更为股份有限公司，公司登记在册的全体股东共同作为发起人。根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2018）第021496号《审计报告》，截至2018年10月31日，公司所有者权益为人民币178,133,970.91元。公司按照截至2018年10月31日的账面净资产人民币178,133,970.91元按6.8513:1比例折成股份公司股本2,600万股，每股面值为人民币1.00元，净资产高于股本部分人民币152,133,970.91元计入资本公积。公司全体股东作为股份有限公司的发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份。2018年12月18日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了股份公司章程，选举了公司第一届董事会及监事会成员。2018年12月29日，南通市工商行政管理局核准了公司变更登记。

2019年7月11日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏恒太照明股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（[2019]2913号文）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“恒太照明”，证券代码为873339。

公司注册地：南通市经济技术开发区复兴路 18 号

法定代表人：李彭晴

注册资本：2,600.00万元

经营范围：研发、设计、生产销售照明灯具；从事上述产品和机电产品、消防设备、通讯器材的进出口、批发业务；照明工程安装。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请。）（涉及前置许可经营的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
Evertie Lighting (M) Sdn. Bhd.	直接设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、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》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

公司营业周期为12个月。

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）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。

（2）公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

## 1. 报告期内增加子公司的处理

### (1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

### (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 八、外币业务和外币报表折算

### (一) 外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### (1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

## （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

### 2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

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

## 九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下

三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）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。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或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金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，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损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其

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

## （2）金融负债

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，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以摊余成本计量的金融负债

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

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

## （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

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

#### （六）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分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

### (1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，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，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄的应收账款，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，编制应收账款逾期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。

公司将计提或转回的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。

## 十、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司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。

（4）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，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

# 十一、持有待售及终止经营

## (一) 持有待售

### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

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。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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## (二) 终止经营

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

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

## 十二、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

## 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应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。

## 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并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属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，

按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十三、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十四、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	5-10	5	9.5-19
通用设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	3-5	5	19 -31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

#### （二）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

##### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

##### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付

款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十五、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十六、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

## 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

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，公司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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符

合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十七、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00		2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

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

#### 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十八、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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

## 十九、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

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（不含1年）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。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十一、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十二、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### （二）提供劳务收入的确认原则

#### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳

务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### （四）公司收入确认的具体方法：

境外销售：以商品最终向第三方客户报关的提单日期为收入确认时点；境内销售：以商品提货发出时为收入的确认时点。

## 二十三、政府补助

### （一）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，是指企业取得的、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。

### （二）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。

### （三）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）。

### （四）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：

(1) 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。

(2) 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. 对于同时包含与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。与企业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：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 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。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十五、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十六、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业和已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）进行了修订。公司据此对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司影响如下：

#### 对合并资产负债表的影响：

调整前 2018 年 12 月 31 日		调整后 2018 年 12 月 31 日	
受影响的报表项目名称	金额	受影响的报表项目名称	金额
应收票据及应收账款	184,218,783.75	应收票据	
		应收账款	184,218,783.75
应付票据及应付账款	174,386,528.06	应付票据	53,885,305.68
		应付账款	120,501,222.38

#### 对母公司资产负债表的影响：

调整前 2018 年 12 月 31 日		调整后 2018 年 12 月 31 日	
受影响的报表项目名称	金额	受影响的报表项目名称	金额
应收票据及应收账款	183,337,337.12	应收票据	
		应收账款	183,337,337.12
应付票据及应付账款	169,526,171.17	应付票据	53,885,305.68
		应付账款	115,640,865.49

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### （三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表项目

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产		53,000,000.00	53,000,000.00
应收账款	184,218,783.75	184,134,796.05	-83,987.70
其他应收款	6,035,214.60	6,066,715.94	31,501.34
其他流动资产	54,109,108.68	1,109,108.68	-53,000,000.00
递延所得税资产	4,001,025.30	4,008,898.26	7,872.96
盈余公积	2,674,345.80	2,669,884.46	-4,461.34
未分配利润	17,722,838.08	17,682,686.02	-40,152.06

#### 母公司资产负债表项目

资产	2018年12月31日 (上年年末余额)	2019年1月1日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产		53,000,000.00	53,000,000.00
应收账款	183,337,337.12	183,253,349.42	-83,987.70
其他应收款	6,035,214.60	6,066,715.94	31,501.34
其他流动资产	54,109,108.68	1,109,108.68	-53,000,000.00
递延所得税资产	4,922,228.30	4,930,101.27	7,872.97
盈余公积	2,674,345.80	2,669,884.46	-4,461.34
未分配利润	17,880,214.21	17,840,062.15	-40,152.06

#### 附注四、税项

##### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%/13% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、8.25%、17%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏恒太照明（香港）有限公司	按应纳税所得额的16.5%、8.25%分阶计缴。
Evertie Lighting (M) Sdn. Bhd.	按应纳税所得额比例计缴，税率为24%。

##### 二、税收优惠及批文

公司于2017年11月17日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏

省地方税务局的高新技术企业认证，证书编号：GR201732000221。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。2017年至2019年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税税率按15%征收。适用公司江苏恒太照明股份有限公司。

根据财政部、国家税务总局财税[2012]39号文，本公司出口货物按照海关规定的出口商品代码及对应的退税率享受“免、抵、退”税收政策。

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,670.50	3,992.50
银行存款	94,342,394.58	31,898,193.78
其他货币资金		
合计	94,362,065.08	31,902,186.28
其中：存放在境外的款项总额	8,593,533.53	6,886,812.32

##### 2. 交易性金融资产

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		
其中： 银行理财产品	53,317,827.67	53,000,000.00
合计	53,317,827.67	53,000,000.00

##### 3. 应收账款

###### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	94,974,700.26	195,099,402.60
1~2年	1,184,893.38	
2~3年		5,744,209.33
3~4年	5,744,209.33	5,091,828.88
4~5年	4,541,505.90	
5年以上		
账面余额	106,445,308.87	205,935,440.81
减：坏账准备	19,396,865.15	21,800,644.76
合计	87,048,443.72	184,134,796.05

###### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,710,345.16	13.82	14,710,345.16	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,710,345.16	13.82	14,710,345.16	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	91,734,963.71	86.18	4,686,519.99	5.11	87,048,443.72
其中：逾期账龄组合	91,734,963.71	86.18	4,686,519.99	5.11	87,048,443.72
合计	106,445,308.87	100.00	19,396,865.15	18.22	87,048,443.72

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,020,931.59	5.84	12,020,931.59	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,020,931.59	5.84	12,020,931.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	193,914,509.22	94.16	9,779,713.17	5.04	184,134,796.05
其中：逾期账龄组合	193,914,509.22	94.16	9,779,713.17	5.04	184,134,796.05
合计	205,935,440.81	100.00	21,800,644.76	10.59	184,134,796.05

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SUN STARS LIGHTING INC	12,218,851.69	12,218,851.69	100.00	公司破产，预计无法收回
DECO ENTERPRISES INC	2,491,493.47	2,491,493.47	100.00	预计无法收回
合计	14,710,345.16	14,710,345.16		

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	91,734,963.71	4,686,519.99	5.11
合计	91,734,963.71	4,686,519.99	5.11

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	84,484,366.58	4,224,218.32	5.00	175,598,357.06	8,779,917.87	5.00
逾期1个月以内	6,512,748.88	363,793.76	5.59	17,482,030.51	949,800.27	5.43
逾期1-2个月	734,873.96	95,533.62	13.00	834,121.65	49,995.03	5.99
逾期2-3个月	2,974.29	2,974.29	100.00			
逾期3-4个月						
逾期5个月以上						
合计	91,734,963.71	4,686,519.99	5.11	193,914,509.22	9,779,713.17	5.04

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	12,020,931.59	2,689,413.57				14,710,345.16
组合计提	9,779,713.17		3,406,291.81	1,838,204.88	151,303.51	4,686,519.99
合计	21,800,644.76	2,689,413.57	3,406,291.81	1,838,204.88	151,303.51	19,396,865.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,838,204.88

其中重要的应收账款核销情况:

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	款项是否因关联交易产生
DECO ENTERPRISES INC	货款	1,838,204.88	中信保已理赔	内部审批	否
合计	/	1,838,204.88	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	13,824,984.62	12.99	691,249.23
第二名	12,218,851.69	11.48	12,218,851.69
第三名	8,766,517.84	8.24	438,325.89
第四名	7,285,739.76	6.84	364,286.99
第五名	5,361,578.99	5.04	268,078.95
合计	47,457,672.90	44.59	13,980,792.75

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,338,298.82	100.00	8,499,093.07	100.00
合计	2,338,298.82	100.00	8,499,093.07	100.00

(2) 本报告期末无账龄超过1年的重要预付款项。

##### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江欧易智能科技有限公司	649,286.55	27.77
上海虹昂实业有限公司	528,745.33	22.61
DELISPRINGS SDN. BHD	415,367.41	17.76
海盐中博电器有限公司	315,950.00	13.51
国网江苏省电力有限公司南通供电公司	164,080.29	7.02
合计	2,073,429.58	88.67

#### 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,563,876.36	6,066,715.94
合计	8,563,876.36	6,066,715.94

##### (1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,422,379.52	5,873,168.14
1~2年	164,600.00	166,468.34
2~3年	41,564.00	161,091.99
3~4年	5,000.00	
账面余额合计	8,633,543.52	6,200,728.47
减：坏账准备	69,667.16	134,012.53
合计	8,563,876.36	6,066,715.94

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金等	2,262,396.95	833,911.31
应收出口退税款	4,161,146.57	4,963,323.26
政府补助款	2,100,000.00	
工伤赔款	110,000.00	403,493.90
合计	8,633,543.52	6,200,728.47
减：坏账准备	69,667.16	134,012.53
净额	8,563,876.36	6,066,715.94

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		134,012.53		134,012.53
2019年1月1日余额在本期		—		
——转入第二阶段			—	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		64,345.37		64,345.37
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		69,667.16		69,667.16

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	134,012.53		64,345.37			69,667.16
合计	134,012.53		64,345.37			69,667.16

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	4,161,146.57	1年以内	48.20	
南通市经济技术开发区财政局	政府补助	2,100,000.00	1年以内	24.32	14,910.00
DELISPRINGS SDN. BHD	押金	1,720,920.62	1年以内	19.93	
创富融资租赁（上海）有限公司	押金	385,882.00	1年以内	4.47	2,739.76
顾刘振	工伤赔款	110,000.00	1-2年	1.27	9,955.00
合计	/	8,477,949.19	/	98.19	27,604.76

⑦涉及政府补助的其他应收款

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
南通市经济技术开发区财政局	新三板挂牌奖励	2,100,000.00	1年以内	2020年；1,600,000.00元，关于印发《关于大力推进企业上市的若干政策意见》的通知，通开发管【2017】78号；500,000.00元，市政府办公室关于印发2017年促进经济发展提质增效若干政策措施的通知，通政办发【2017】90号
合计	/	2,100,000.00	/	/

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,373,455.57	1,141,613.09	22,231,842.48	28,709,127.77	723,651.37	27,985,476.40
在产品	2,728,615.41		2,728,615.41	4,921,527.67		4,921,527.67
库存商品	18,844,827.45	836,415.83	18,008,411.62	11,878,716.75	189,802.60	11,688,914.15
委托加工物资	1,454,106.16		1,454,106.16	2,374,978.33		2,374,978.33
发出商品	17,590,436.73		17,590,436.73	2,464,156.50		2,464,156.50
半成品	5,251,635.47	418,439.70	4,833,195.77	5,049,938.64	109,822.40	4,940,116.24
合计	69,243,076.79	2,396,468.62	66,846,608.17	55,398,445.66	1,023,276.37	54,375,169.29

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	723,651.37	417,961.72				1,141,613.09
在产品						
库存商品	189,802.60	646,613.23				836,415.83
委托加工物资						
发出商品						
半成品	109,822.40	599,098.10			290,480.80	418,439.70
合计	1,023,276.37	1,663,673.05			290,480.80	2,396,468.62

注：其他减少系公司呆滞品报废。

### 7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	2,791.07	
合计	2,791.07	

### 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用-财产保险	882,622.86	574,621.75
预缴企业所得税	1,698,143.98	
待抵扣进项税		534,486.93
合计	2,580,766.84	1,109,108.68

### 9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
南通新力照明科技 有限公司	1,215,255.11			-71,932.38						1,143,322.73	
合计	1,215,255.11			-71,932.38						1,143,322.73	

## 10. 投资性房地产

### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	692,941.79	197,760.00	890,701.79
2. 本期增加金额			
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额	692,941.79	197,760.00	890,701.79
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	19,200.27	16,809.60	36,009.87
2. 本期增加金额	32,914.74	3,955.20	36,869.94
(1)计提或摊销	32,914.74	3,955.20	36,869.94
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额	52,115.01	20,764.80	72,879.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	640,826.78	176,995.20	817,821.98
2. 期初账面价值	673,741.52	180,950.40	854,691.92

## 11. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,471,337.66	72,105,082.24
固定资产清理		
合计	68,471,337.66	72,105,082.24

### (2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	57,445,578.32	17,402,374.80	4,580,811.80	5,639,849.05	85,068,613.97
2. 本期增加金额		905,734.87	1,284,338.25	554,806.10	2,744,879.22
(1)购置		905,734.87	1,284,338.25	554,806.10	2,744,879.22
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		33,333.33	107,618.53	16,153.85	157,105.71
(1)处置或报废		33,333.33	107,618.53	16,153.85	157,105.71
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	57,445,578.32	18,274,776.34	5,757,531.52	6,178,501.30	87,656,387.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,597,181.39	3,934,003.54	2,097,809.89	2,334,536.91	12,963,531.73
2. 本期增加金额	2,722,137.30	1,687,190.83	890,664.99	1,045,726.32	6,345,719.44
(1)计提	2,722,137.30	1,687,190.83	890,664.99	1,045,726.32	6,345,719.44
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		9,763.93	102,237.60	12,199.82	124,201.35
(1)处置或报废		9,763.93	102,237.60	12,199.82	124,201.35
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	7,319,318.69	5,611,430.44	2,886,237.28	3,368,063.41	19,185,049.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,126,259.63	12,663,345.90	2,871,294.24	2,810,437.89	68,471,337.66
2. 期初账面价值	52,848,396.93	13,468,371.26	2,483,001.91	3,305,312.14	72,105,082.24

12. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,395,438.59	12,395,438.59
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		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	12,395,438.59	12,395,438.59
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,053,612.24	1,053,612.24
2. 本期增加金额	247,908.72	247,908.72
(1)计提	247,908.72	247,908.72
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	1,301,520.96	1,301,520.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,093,917.63	11,093,917.63
2. 期初账面价值	11,341,826.35	11,341,826.35

## 13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修工程	611,993.55	852,191.53	250,488.71		1,213,696.37
专利使用费用		1,800,000.00	360,000.00		1,440,000.00
生产模具	106,620.52		103,829.45	2,791.07	
合计	718,614.07	2,652,191.53	714,318.16	2,791.07	2,653,696.37

#### 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

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	16,715,585.10	2,507,337.77	16,732,999.62	2,509,949.94
内部交易未实现利润	1,683,867.32	252,580.10	37,188.83	5,578.32
递延收益	11,878,400.00	1,781,760.00	9,955,800.00	1,493,370.00
合计	30,277,852.42	4,541,677.87	26,725,988.45	4,008,898.26

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产加速折旧	10,249,346.56	1,537,401.99	9,372,853.79	1,405,928.07
交易性金融资产公允价值变动	417,827.67	62,674.15		
合计	10,667,174.23	1,600,076.14	9,372,853.79	1,405,928.07

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,147,415.83	6,224,934.04
可抵扣亏损	1,042,896.01	
税款抵减		
合计	6,190,311.84	6,224,934.04

#### 15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	662,200.00	753,058.00
合计	662,200.00	753,058.00

## 16. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

### (2) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况

## 17. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,474,307.55	53,885,305.68
商业承兑汇票		
合计	30,474,307.55	53,885,305.68

## 18. 应付账款

### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	67,444,267.67	115,204,168.70
与长期资产相关的款项	1,333,972.90	5,287,553.68
其他	57,331.30	9,500.00
合计	68,835,571.87	120,501,222.38

### ②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SHANGHAI TELEVISION ELECTRONICS IMPORT EXPORT CO. LTD.	419,330.51	质量异议
南通华荣建设集团有限公司	985,000.00	未到结算期
合计	1,404,330.51	/

## 19. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	963,698.04	730,216.00
合计	963,698.04	730,216.00

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收款项

## 20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,083,244.05	43,935,280.57	45,180,094.71	10,838,429.91
二、离职后福利—设定提存计划		2,659,955.06	2,659,955.06	
三、辞退福利		23,294.13	23,294.13	
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,083,244.05	46,618,529.76	47,863,343.90	10,838,429.91

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,928,497.50	38,415,153.82	39,547,400.84	10,796,250.48
二、职工福利费		2,494,097.90	2,494,097.90	
三、社会保险费		1,565,696.50	1,565,696.50	
其中：1. 医疗保险费		1,210,959.51	1,210,959.51	
2. 工伤保险费		220,637.00	220,637.00	
3. 生育保险费		134,099.99	134,099.99	
四、住房公积金	90,640.00	708,054.00	798,694.00	
五、工会经费和职工教育经费	64,106.55	752,278.35	774,205.47	42,179.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,083,244.05	43,935,280.57	45,180,094.71	10,838,429.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,582,614.30	2,582,614.30	
2、失业保险费		77,340.76	77,340.76	
3、企业年金缴费				
合计		2,659,955.06	2,659,955.06	

## 21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,131,101.86
土地使用税	39,799.50	39,799.50
房产税	145,246.91	160,935.52
城市维护建设税		30,183.36
教育费附加		21,559.55
代扣代缴个人所得税	151,605.27	20,257.17
印花税	108,201.88	
合计	444,853.56	1,403,836.96

## 22. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	52,000,000.00	26,000,000.00
其他应付款	3,016,977.70	5,476,464.00
合计	55,016,977.70	31,476,464.00

### (2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	52,000,000.00	26,000,000.00
合计	52,000,000.00	26,000,000.00

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用及其他	2,893,032.70	5,375,064.00
保证金	123,945.00	101,400.00
合计	3,016,977.70	5,476,464.00

#### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城华臻再生资源有限公司	100,000.00	未偿还的押金
合计	100,000.00	

## 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	357,974.55	228,081.38
合计	357,974.55	228,081.38

## 24. 长期应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	667,508.70	
专项应付款		
合计	667,508.70	

### (2) 长期应付款

#### ①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期购买汽车	667,508.70	
合计	667,508.70	

## 25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政扶持资金	6,400,000.00			6,400,000.00	拨款
财政奖励资金	3,555,800.00	1,922,600.00		5,478,400.00	拨款
合计	9,955,800.00	1,922,600.00		11,878,400.00	/

注：公司于2013年与南通市经济技术开发区管理委员会签订《投资协议书》及补充协议，根据协议约定公司在项目投资完成后满足一定的条件将给予公司财政扶持，如不满足条件将返还相关款项，截止2019年末公司累计收到1,187.84万元，由于公司部分条件已不满足相关约定，款项是否返还尚存在不确定性。

## 26. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00						26,000,000.00

## 27. 资本公积

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）	152,133,970.91			152,133,970.91
合计	152,133,970.91			152,133,970.91

注：为股改时留存收益结转形成。

## 28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-72,144.65	-154,138.81				-154,138.81		-226,283.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-72,144.65	-154,138.81				-154,138.81		-226,283.46

## 29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,669,884.46	7,478,140.86		10,148,025.32
合计	2,669,884.46	7,478,140.86		10,148,025.32

## 30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,722,838.08	82,406,180.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-40,152.06	
调整后期初未分配利润	17,682,686.02	82,406,180.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,106,596.02	106,898,813.13
减：提取法定盈余公积	7,478,140.86	2,674,345.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,000,000.00	26,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		142,907,809.99
期末未分配利润	30,311,141.18	17,722,838.08

（1）本期调整期初未分配利润的说明：

① 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 -40,152.06 元。

## 31. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,749,227.86	374,888,464.12	725,517,398.49	534,308,182.76
其他业务	1,546,811.66	328,270.77	2,229,204.96	176,909.25
合计	511,296,039.52	375,216,734.89	727,746,603.45	534,485,092.01

（2）主营业务收入按产品类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
灯具销售	509,749,227.86	374,888,464.12	725,517,398.49	534,308,182.76
合计	509,749,227.86	374,888,464.12	725,517,398.49	534,308,182.76

(3) 主营业务收入按地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	22,142,523.37	16,188,600.43	42,638,284.32	30,863,704.12
境外	487,606,704.49	358,699,863.69	682,879,114.17	503,444,478.64
合计	509,749,227.86	374,888,464.12	725,517,398.49	534,308,182.76

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	占营业收入的比例 (%)
第一名	61,771,273.22	12.08
第二名	44,870,815.08	8.78
第三名	44,462,193.21	8.70
第四名	33,411,170.67	6.53
第五名	32,881,868.24	6.43
合计	217,397,320.42	42.52

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,980,145.76	1,173,615.45
教育费附加	848,633.90	502,987.05
地方教育附加	565,755.94	335,318.71
房产税	568,899.11	501,369.27
土地使用税	159,198.00	159,198.00
车船使用税	5,170.00	4,860.00
印花税	134,461.97	152,443.60
合计	4,262,264.68	2,829,792.08

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,352,425.16	3,569,306.01
办公费	7,325.36	1,259.75
广告费	266,824.22	64,332.21
货运代理费	7,187,848.86	10,708,977.83
差旅及通勤费	360,755.88	450,369.30
保险费	1,781,981.75	1,169,303.96
其他	100,689.29	9,034.03
服务费	93,461.53	3,396.23
业务招待费	110,473.11	161,594.73
佣金及手续费	3,368,335.54	4,788,014.66
合计	16,630,120.70	20,925,588.71

#### 34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,542,542.62	11,631,246.94
办公费	820,498.34	933,479.99
业务招待费	686,723.33	413,270.56
交通差旅费	352,367.04	337,669.17
保险费	85,231.07	124,196.88
中介服务费	1,981,928.79	1,256,018.97
折旧及摊销	1,572,808.09	979,305.21
后勤服务费	249,173.71	229,583.25
税费	246,022.97	112,540.75
认证服务费	4,515,533.96	1,597,246.95
其他费用	30,009.90	-1,832.70
合计	23,082,839.82	17,612,725.97

#### 35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,416,118.54	4,848,399.55
直接投入	5,032,604.97	20,302,215.55
折旧与摊销	497,708.93	489,711.92
认证及检测费	2,420,634.50	2,024,750.48
委外研发费	3,048,892.63	
其他	507,490.52	286,905.94
合计	18,923,450.09	27,951,983.44

### 36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	494,425.21	968,909.26
减：利息收入	572,887.82	38,596.65
加：汇兑损失（减收益）	-3,858,276.05	-6,132,495.17
加：手续费支出	240,789.59	245,136.54
合计	-3,695,949.07	-4,957,046.02

### 37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	2,776,248.00	475,000.00	2,776,248.00
合计	2,776,248.00	475,000.00	2,776,248.00

注：明细情况详见附注五-51. 政府补助。

### 38. 投资收益

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	-71,932.38	-209,053.34
理财产品收益	2,464,185.50	
合计	2,392,253.12	-209,053.34

### 39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	417,827.67	
合计	417,827.67	

### 40. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	716,878.24	
其他应收款坏账损失	64,345.37	
合计	781,223.61	

#### 41. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,663,673.05	-822,864.34
应收账款坏账损失		-5,177,617.28
其他应收款坏账损失		-39,683.27
合计	-1,663,673.05	-6,040,164.89

#### 42. 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-18,367.58	-5,316.43	-18,367.58
合计	-18,367.58	-5,316.43	-18,367.58

#### 43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,100,000.00	333,100.00	2,100,000.00
罚款净收入		86,000.00	
不需要支付的款项	137,388.94	355.43	137,388.94
其他		50,283.74	
合计	2,237,388.94	469,739.17	2,237,388.94

注：政府补助明细情况详见附注五-51. 政府补助。

#### 44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,000.00	5,000.00	5,000.00
罚款支出	1.10	446.11	1.10
赔偿支出	784,077.77	450,000.00	784,077.77
其他	77,560.46	4,032.77	77,560.46
合计	866,639.33	459,478.88	866,639.33

#### 45. 所得税费用

##### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,164,875.31	15,481,192.04
递延所得税费用	-338,631.54	749,187.72
合计	10,826,243.77	16,230,379.76

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	82,932,839.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,439,925.97
子公司适用不同税率的影响	96,991.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	166,596.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	150,850.78
技术开发费加计扣除影响	-2,028,120.98
所得税费用	10,826,243.77

46. 其他综合收益

详见附注五之28本期发生金额情况。

47. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
收到活期存款利息	572,887.82	38,596.65
收到与经营相关的政府补助	4,698,848.00	3,707,400.00
往来款及其他	306,109.61	2,707,012.33
合计	5,577,845.43	6,453,008.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
支付的期间费用	30,774,452.93	49,551,997.49
支付的罚款及滞纳金	1.10	5,560.80
往来款及其他	929,018.56	54,597.42
合计	31,703,472.59	49,612,155.71

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
支付的融资租赁款	412,344.03	382,321.52
合计	412,344.03	382,321.52

#### 48. 合并现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	72,106,596.02	106,898,813.13
加：资产减值准备	1,663,673.05	6,040,164.89
信用减值损失	-781,223.61	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,382,589.38	4,967,877.49
无形资产摊销	247,908.72	257,994.48
长期待摊费用摊销	714,318.16	196,211.67
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)	18,367.58	5,316.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-417,827.67	
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,324,673.85	-803,755.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,392,253.12	209,053.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-532,779.61	-651,162.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	194,148.07	1,405,928.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,320,003.61	-23,480,992.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	101,504,958.60	-57,986,401.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-75,380,256.94	72,491,594.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,683,541.17	109,550,643.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	94,362,065.08	31,902,186.28
减：现金的期初余额	31,902,186.28	6,317,532.66
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	62,459,878.80	25,584,653.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,362,065.08	31,902,186.28
其中：库存现金	19,670.50	3,992.50
可随时用于支付的银行存款	94,342,394.58	31,898,193.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,362,065.08	31,902,186.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	31,135,227.67	质押开具银行承兑汇票
固定资产	50,126,259.63	抵押给江苏银行港闸支行
固定资产	1,332,807.01	分期付款抵押
投资性房地产	817,821.98	抵押给江苏银行港闸支行
无形资产	11,093,917.63	抵押给江苏银行港闸支行
合计	94,506,033.92	/

#### 50. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,291,945.42	6.9762	57,846,269.64
吉特币	149,163.97	1.6986	253,369.92
港币	15,913.93	0.8958	14,255.70
应收账款			
其中：美元	14,088,360.50	6.9762	98,283,220.52
其他应收款			
其中：美元	246,684.53	6.9762	1,720,920.62
其他应付款			
其中：美元	299,080.17	6.9762	2,086,443.08
应付账款			
其中：美元	1,748,389.05	6.9762	12,197,111.69

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
江苏恒太照明（香港）有限公司	香港	港元	《企业会计准则》
Evertie Lighting (M) Sdn. Bhd.	马来西亚	吉特币	《企业会计准则》

51. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技局大型科学仪器补助	与收益相关	88,100.00	其他收益	88,100.00
2017年度市级外经贸发展专项扶持资金	与收益相关	337,400.00	其他收益	337,400.00
失地农民社保补贴	与收益相关	19,000.00	其他收益	19,000.00
稳岗补助	与收益相关	48,148.00	其他收益	48,148.00
2019年商务发展专项资金（第一批）	与收益相关	123,600.00	其他收益	123,600.00
工业企业结构调整补助	与收益相关	2,140,000.00	其他收益	2,140,000.00
2019年省商务发展专项资金（第四批）	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
新三板挂牌补助	与收益相关	2,100,000.00	营业外收入	2,100,000.00
合计		4,876,248.00		4,876,248.00

计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
财政扶持资金	与收益相关	6,400,000.00	1,922,600.00			6,400,000.00	
财政奖励资金	与收益相关	3,555,800.00				5,478,400.00	
合计		9,955,800.00	1,922,600.00			11,878,400.00	0

## 附注六、合并范围的变更

### 1. 新设子公司

2019年9月子公司Evertie Lighting (M) Sdn. Bhd. 在马来西亚成立，公司持有该公司100%股权，本年末公司尚在筹建中，尚未投入营运。

## 附注七、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	
江苏恒太照明(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
Evertie Lighting (M) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	生产、贸易	100.00		投资设立

### 2. 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	
南通新力照明 科技有限公司	江苏	江 苏	灯具制 造行业	34.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/本期发生额
	南通新力照明科技有限公 司	南通新力照明科技有限公 司
流动资产	5,644,996.94	10,589,983.14
其中：现金和现金等价物	188,539.52	91,722.45
非流动资产	960,537.51	757,590.95
资产合计	6,605,534.45	11,347,574.09
流动负债	3,242,820.52	7,773,294.35
非流动负债		
负债合计	3,242,820.52	7,773,294.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,362,713.93	3,574,279.74
按持股比例计算的净资产份额	1,143,322.73	1,215,255.11
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对合营企业权益投资的账面价 值	1,143,322.73	1,215,255.11
营业收入	16,253,861.40	23,969,499.82
净利润	-211,565.81	-614,862.76
其他综合收益		
综合收益总额	-211,565.81	-614,862.76
本期收到的来自合营企业的股 利		

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详

细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、 市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司及下属子公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、16短期借款)有关。本公司的政策是保持这些借款的流动性。

## 2、 信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司通过确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已逾期未减值的金融资产已按照比较保守的坏账准备政策计提了充分的坏账准备。已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收客户SUN STARS LIGHTING INC款项，余额12,218,851.69元，本公司已全额计提坏账准备。

### 3、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。2019年12月31日，本公司有尚未使用的银行借款额度5,500万元。

披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

## 附注九、公允价值计量

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 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				
（1）银行理财产品		53,317,827.67		

### 2. 持续的和非持续的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与定量信息

项目	2019年12月31日 的公允价值	估值技术	可观察输入值
<b>一、持续的公允价值计量</b>			
（一）交易性金融资产			
1. 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			
（1）银行理财产品	53,317,827.67		53,317,827.67

## 附注十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

李彭晴直接持有公司 36.07%的股份，通过南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）和南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司45.93%股份，合计控制公司82.00%股份，并担任公司董事长、总经理，对公司经营决策起决定作用，为公司控股

股东及实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

## 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乐清市德美绝缘材料有限公司	间接持有公司 5%以上股东石向宾持股33.12%
南通新力照明科技有限公司	直接持股 34.00%的企业
南通美然包装有限公司	李小雷为李彭晴的堂弟，持有该企业 50%股份
温州美墨彩印科技有限公司	5%以上股东高柏特亲属控制的企业
南通市格帝电子有限公司	间接持有公司 5%以上股东高深有亲属控制的企业
南通恒美包装股份有限公司	实际控制人关系密切的家庭亲属对外投资或控制的企业

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通美然包装有限公司	采购原材料	10,707,457.59	
南通新力照明科技有限公司	采购原材料、库存商品	10,986,310.98	23,494,362.48
乐清市德美绝缘材料有限公司	采购原材料	345,742.94	396,007.34
南通市格帝电子有限公司	外协加工	5,755,050.85	5,803,492.67
南通恒美包装股份有限公司	采购原材料	1,315,723.27	

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通新力照明科技有限公司	销售配件	60,316.36	27,295.77

### (2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
南通市格帝电子有限公司	房屋建筑物	292,043.26	175,585.25

### (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,548,213.12	2,886,583.56

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通新力照明科技有限公司	3,380.53	202.83		
合计		3,380.53	202.83		

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李彭晴	869.23	
应付账款	南通美然包装有限公司	2,588,869.70	
应付账款	南通新力照明科技有限公司	1,325,353.80	5,509,534.86
应付账款	乐清市德美绝缘材料有限公司	75,273.74	144,398.40
应付账款	南通市格帝电子有限公司	524,043.29	1,450,499.41
合计		4,514,409.76	7,104,432.67

## 附注十一、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

资产负债表日不存在需要披露重要承诺事项。

### 2. 或有事项

资产负债表日不存在需要披露重要或有事项

## 附注十二、资产负债表日后事项

### 1. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在中国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于病毒疫情防控的各项规定和要求，落实各项防疫措施，积极复工，为做到防疫和生产两不误，本公司自2月26日起陆续开始复工，从供应保障、产品销售、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持抗疫。但随着国内疫情的逐步控制，公司主要市场北美国家相继爆发疫情，对公司的生产和经营造成了一定影响，影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间及各国防控政策的实施情况。

### 2. 疫情市场应对政策大致如下：

及时跟进客户状态，尤其是客户的财务和经营情况，避免和防范客户公司因疫情导致的破

产、坏账导致的收款和库存风险；密切关注在手订单的交货情况，结合公司自身产能恢复情况，做到公司自身低成品库存，将疫情对经营的风险尽量降低；在客户的商务活动频度降低的情况下，加强营销部门自身能力提升锻炼；加强市场调研和产品开发工作，包括产品市场的营销推广工作；在公司自身力所能及的情况下，积极配合客户抗疫，包括但不限于抗疫物资赠送、经验分享等方式。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十三、其他重要事项

##### (1) 追溯重述法

公司在近期发现以下前期会计差错事项，公司已对此相关会计差错进行了更正，并对受影响的前期财务报表进行了追溯调整，对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表受影响的各个比较期报表项目影响如下（涉及到损益调整对应的递延所得税、所得税费用、盈余公积、现金流量表、少数股东权益、少数股东损益等影响数分别在事项九汇总列示）：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累计影响数
事项一：按款项性质重分类调整及同户合并事项	董事会审议	预付款项	-444,605.21
		其他非流动资产	-2,159,563.37
		应收账款	-3,653,632.05
		其他应付款	1,330,750.41
		应付账款	-7,588,551.04
		递延收益	9,955,800.00
		预计负债	-9,955,800.00
事项二：本公司收入及成本的确定存在跨期，根据公司收入确认政策对跨期情况进行调整	董事会审议	应收账款	-2,157,694.49
		预收款项	125,134.73
		财务费用	-13,055.82
		营业收入	-2,250,224.27
		存货	791,410.41
		营业成本	-791,413.86
		应付账款	-321.12
事项三：根据公司会计政策规定计提存货跌价准备	董事会审议	资产减值损失	-596,236.87
		存货	-596,236.87
		营业成本	1,815,677.36

事项四：公司成本费用存在跨期现象及未按受益原则进行分配，现根据权责发生制和实际受益对象予以调整，	董事会审议	销售费用	1,565,805.01
		管理费用	-1,978,867.16
		营业外收入	-1,832.70
		资产处置收益	-5,316.43
		营业外支出	-5,316.43
		其他综合收益	-53,098.48
		其他应付款	1,457,546.39
事项五：无形资产摊销期限错误	董事会审议	年初未分配利润	-188,897.99
		无形资产	-188,897.99
事项六：根据实际经营租赁面积重分类调整投资性房地产	董事会审议	投资性房地产	-860,624.72
		无形资产	186,883.20
		固定资产	673,741.52
事项七：将计入销售费用、营业外收支中的质量扣款及销售返利冲减营业收入及营业成本	董事会审议	销售费用	-3,524,381.13
		营业收入	-3,578,571.56
		营业成本	8,022.12
		营业外支出	-62,212.55
事项八：抵销未实现的交易	董事会审议	应收账款	-590,010.96
		其他应付款	-436,172.48
		营业收入	-184,891.68
		营业成本	-147,702.85
		存货	147,702.85
		资产减值损失	31,053.20
		递延所得税资产	920.34
		所得税费用	-920.34
事项九：前述“（一）-（七）”事项所涉及的递延所得税资产、所得税费用、盈余公积、年初未分配利润、资产减值损失等调整	董事会审议	递延所得税资产	959,828.19
		所得税费用	-320,340.81
		提取法定盈余公积	-67,748.13
		盈余公积	-67,748.13
		应交税费	-432,085.64
		资产减值损失	264,323.17
		应收账款	1,086,932.31
		财务费用	-807,585.84
		年初未分配利润	-418,013.88
		其他综合收益	98,682.13

		递延所得税负债	1,405,928.07
事项十：根据前述事项对现金流量表进行调整	董事会审议	购买商品、接受劳务支付的现金	-992,339.26
		支付其他与经营活动有关的现金	2,912,621.37
		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-1,920,282.11

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	96,709,541.50	194,171,564.03
1~2年	1,184,893.38	
2~3年		5,744,209.33
3~4年	5,744,209.33	5,091,828.88
4~5年	4,541,505.90	
5年以上		
账面余额合计	108,180,150.11	205,007,602.24
减：坏账准备	19,187,112.13	21,754,252.82
净额	88,993,037.98	183,253,349.42

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,237,997.32	13.16	14,237,997.32	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,237,997.32	13.16	14,237,997.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	93,942,152.79	86.84	4,949,114.81	5.27	88,993,037.98
其中：逾期账龄组合	93,942,152.79	86.84	4,949,114.81	5.27	88,993,037.98
合计	108,180,150.11	100.00	19,187,112.13	17.74	88,993,037.98

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,020,931.59	5.86	12,020,931.59	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,020,931.59	5.86	12,020,931.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	192,986,670.65	94.14	9,733,321.23	5.04	183,253,349.42
其中：逾期账龄组合	192,986,670.65	94.14	9,733,321.23	5.04	183,253,349.42
合计	205,007,602.24	100.00	21,754,252.82	10.61	183,253,349.42

## 按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
DECO ENTERPRISES INC	2,019,145.63	2,019,145.63	100.00	公司破产，预计无法收回
SUN STARS LIGHTING INC	12,218,851.69	12,218,851.69	100.00	预计无法收回
合计	14,237,997.32	14,237,997.32		

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期账龄组合	93,942,152.79	4,949,114.81	5.27
合计	93,942,152.79	4,949,114.81	5.27

## 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	80,948,752.42	4,047,437.62	5.00	177,018,025.44	8,850,901.27	5.00
逾期1个月以内	11,286,464.18	677,187.85	6.00	15,139,750.41	832,686.27	5.50
逾期1-2个月	1,703,961.90	221,515.05	13.00	828,894.80	49,733.69	6.00
逾期2-3个月	2,974.29	2,974.29	100.00			
逾期3-4个月						
逾期4-5个月						
逾期5个月以上						
合计	93,942,152.79	4,949,114.81	5.27	192,986,670.65	9,733,321.23	5.04

## (3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	12,020,931.59	2,217,065.73			14,237,997.32
组合计提	9,733,321.23		4,784,206.42		4,949,114.81
合计	21,754,252.82	2,217,065.73	4,784,206.42		19,187,112.13

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	38,255,597.30	35.36	3,830,968.21
第二名	20,738,531.20	19.17	1,189,161.93
第三名	12,218,851.69	11.29	12,218,851.69
第四名	5,298,591.26	4.90	264,929.56
第五名	3,959,475.28	3.66	197,973.76
合计	80,471,046.73	74.38	17,701,885.15

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,942,245.74	6,066,715.94
合计	6,942,245.74	6,066,715.94

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,801,458.90	5,873,168.14
1~2年	164,600.00	166,468.34
2~3年	41,564.00	161,091.99
3~4年	5,000.00	
账面余额合计	7,012,622.90	6,200,728.47
减：坏账准备	70,377.16	134,012.53
净额	6,942,245.74	6,066,715.94

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	541,476.33	833,911.31
应收出口退税款	4,161,146.57	4,963,323.26
待收补助款	2,100,000.00	
工伤赔款	110,000.00	403,493.90
往来	100,000.00	
合计	7,012,622.90	6,200,728.47
减：坏账准备	70,377.16	134,012.53
净额	6,942,245.74	6,066,715.94

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		134,012.53		134,012.53
2019年1月1日余额在本期		---		
——转入第二阶段			---	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	---			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		63,635.37		63,635.37
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		70,377.16		70,377.16

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	134,012.53		63,635.37		70,377.16
合计	134,012.53		63,635.37		70,377.16

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	出口退税	4,161,146.57	1年以内	59.34	
南通市经济技术开发区 区财政局	政府补助	2,100,000.00	1年以内	29.95	14,910.00
创富融资租赁（上 海）有限公司	押金	385,882.00	1年以内	5.50	2,739.76
顾刘振	工伤赔款	110,000.00	1-2年	1.57	9,955.00
Evertie Lighting (M) Sdn. Bhd.	往来款	100,000.00	1年以内	1.43	710.00
合计	/	6,857,028.57	/	97.79	28,314.76

⑦涉及政府补助的其他应收款

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
南通市经济技术开 发区财政局	政府补助	2,100,000.00	1年以内	2020年；1,600,000.00元，关于 印发《关于大力推进企业上市的 若干政策意见》的通知，通开发 管【2017】78号；500,000.00 元，市政府办公室关于印发2017 年促进经济发展提质增效若干政 策措施的通知，通政办发 【2017】90号
合计	/	2,100,000.00	/	/

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,150,000.00		7,150,000.00			
对联营、合营企业投资	1,143,322.73		1,143,322.73	1,215,255.11		1,215,255.11
合计	8,293,322.73		8,293,322.73	1,215,255.11		1,215,255.11

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
Evertie Lighting (M) Sdn. Bhd.		7,150,000.00		7,150,000.00		
合计		7,150,000.00		7,150,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
联营企业										
南通新力照明科技有限公司	1,215,255.11			-71,932.38						1,143,322.73
合计	1,215,255.11			-71,932.38						1,143,322.73

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	490,128,290.12	361,869,099.67	704,380,613.16	520,234,219.56
其他业务	1,546,811.66	328,270.77	2,229,204.96	176,909.25
合计	491,675,101.78	362,197,370.44	706,609,818.12	520,411,128.81

##### (2) 主营业务收入按产品类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
灯具销售	490,128,290.12	361,869,099.67	704,380,613.16	520,234,219.56
合计	490,128,290.12	361,869,099.67	704,380,613.16	520,234,219.56

##### (3) 主营业务收入按地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	22,142,523.37	16,188,600.43	42,638,284.32	30,863,704.12
境外	467,985,766.75	345,680,499.24	661,742,328.84	489,370,515.44
合计	490,128,290.12	361,869,099.67	704,380,613.16	520,234,219.56

##### (4) 公司前五名营业收入情况

客户名称	本期金额	占营业收入的比例(%)
第一名	222,011,817.39	45.15
第二名	44,462,193.21	9.04
第三名	25,325,983.17	5.15
第四名	25,217,466.41	5.13
第五名	24,827,983.18	5.05
合计	341,845,443.36	69.52

#### 5. 投资收益

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	-71,932.38	-209,053.34
理财产品收益	2,464,185.50	
合计	2,392,253.12	-209,053.34

## 附注十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,367.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,876,248.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,882,013.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-729,250.39	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	7,010,643.20	
减：所得税影响数	1,063,230.71	
非经常性损益净额（影响净利润）	5,947,412.49	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	5,947,412.49	

## 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.76	2.77	2.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.23	2.54	2.54

## 附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2022年4月25日经第二届董事会第二次会议批准。

江苏恒太照明股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室