



恒太照明

NEEQ : 873339

江苏恒太照明股份有限公司

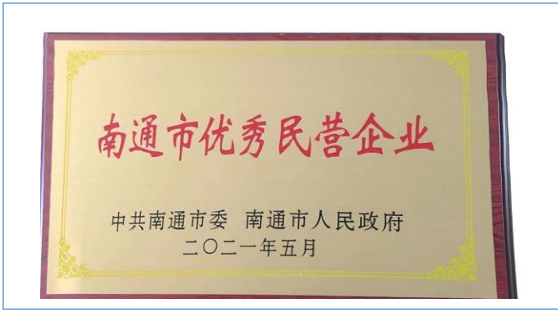
Jiangsu Ever-tie Lighting Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年5月23日，公司被授予南通市“张謇杯”优秀民营企业荣誉称号。



2021年6月21日，公司通过ISO9000环境管理体系认证和质量管理体系认证复审。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李彭晴、主管会计工作负责人管园园及会计机构负责人（会计主管人员）管园园保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，公司在《2021年半年度报告》中申请豁免披露前五大客户名称、前五大供应商名称、期末余额前五大应收账款单位名称、期末余额前五大预付账款单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用客户一、客户二、客户三、客户四、客户五或供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
未来业绩波动的风险	<p>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。</p> <p>应对措施: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</p>

	市场竞争对公司生产经营造成的影响。
汇率波动风险	<p>公司销售收入大部分以美元结算，原材料采购中也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，虽然采购有部分以美元结算，具有一定的对冲作用，由于公司汇率套保机制不够成熟，公司仍然面临一定的汇兑损益风险。</p> <p>应对措施：公司及时掌握美元汇率变动信息，强化外汇资金管理，增加采购中美元结算比例，短期借款改成美元贷款为主，同时加大对汇率远期套保机制的研究，从而使得公司财务费用保持平稳。</p>
高新技术企业证书未来无法通过复评的风险	<p>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 2020 年 12 月 2 日联合颁发的证书编号为 GR202032006445 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 2023 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。</p> <p>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。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
技术人才流失的风险	<p>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不利影响。</p> <p>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。</p> <p>营造良好的企业文化和学习氛围。公司大力开展企业文化</p>

	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。
中美贸易摩擦及新冠疫情的风险	<p>公司主要客户来自北美地区，中美政治、经济贸易关系尚处于紧张状态，预计短期内并不会缓解，此前美国加征的 25% 关税也暂未取消；同时，新冠疫情也给经济发展带来一定负面影响。上述因素对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面加大成本管控，提高生产效率，为客户提供性价比更高的产品和服务。另外充分利用全资子公司恒太照明（马来西亚）有限公司对美国出口税率优势巩固原有客户群体并加大对新客户的开发。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、恒太照明	指	江苏恒太照明股份有限公司
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
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏恒太照明股份有限公司
	Jiangsu Evertie Lighting Co., Ltd
证券简称	恒太照明
证券代码	873339
法定代表人	李彭晴

### 二、 联系方式

董事会秘书	夏卫军
联系地址	江苏省南通市经济技术开发区复兴路 18 号
电话	0513-68223333
传真	0513-68223338
电子邮箱	info@evertielighting.com
公司网址	<a href="http://www.evertielighting.com">http://www.evertielighting.com</a>
办公地址	江苏省南通市经济技术开发区复兴路 18 号
邮政编码	226010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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-电气机械和器材制造业（C38）-照明灯具制造-C387-照明灯具制造 3872
主要业务	LED 照明灯具的制造销售
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（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（南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）、南通恒久企业管理合伙企业（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	江苏省南通市经济技术开发区复兴东路 18 号	否
注册资本（元）	26,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

（一）、江苏恒太照明股份有限公司第一届董事会第十七次会议、江苏恒太照明股份有限公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过《关于江苏恒太照明股份有限公司与金元证券股份有限公司解除持续督导协议》议案、《关于江苏恒太照明股份有限公司与承接主办券商东北证券股份有限公司签署持续督导协议》议案。2021 年 7 月 16 日，全国中小企业股份转让系统向公司出具无异议函，自 2021 年 7 月 16 日起，由东北证券担任公司主办券商并履行持续督导义务。

（二）、2021 年 8 月 13 日，江苏恒太照明股份有限公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过《江苏恒太照明股份有限公司关于变更注册资本并修订〈公司章程〉》议案。公司于 2021 年 7 月 21 日实施 2020 年年度权益分派，以公司现有总股本 26,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 58.513 股。分红前公司总股本为 26,000,000 股，分红后总股本增至 178,133,800 股。



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	329,547,486.61	275,893,104.45	19.45%
毛利率%	23.19%	29.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,131,192.85	39,671,531.45	-26.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,448,152.37	38,754,766.99	-26.59%
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）	10.35%	16.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.10%	16.23%	-
基本每股收益	1.12	1.53	-26.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	486,839,088.03	383,316,910.87	27.01%
负债总计	268,663,057.17	115,957,190.66	131.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,176,030.86	267,359,720.21	-18.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.39	10.28	-18.40%
资产负债率%（母公司）	51.67%	28.91%	-
资产负债率%（合并）	55.19%	30.25%	-
流动比率	1.62	2.97	-
利息保障倍数	35.84	198.5	-

##### (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	-26,796,932.57	-10,528,537.85	154.52%
应收账款周转率	2.23	1.89	-
存货周转率	2.43	3.40	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.01%	-1.63%	-
营业收入增长率%	19.45%	-7.26%	-
净利润增长率%	-26.57%	-19.14%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司主营业务为 LED 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。

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。

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。

公司业务人员通过网站、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、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	44,580,345.21	9.16%	49,842,357.83	13.00%	-10.56%
应收票据					
应收账款	167,234,146.24	34.35%	97,190,240.10	25.36%	72.07%
存货	120,935,248.37	24.84%	81,116,575.48	21.16%	49.09%
投资性房地产	762,517.07	0.16%	780,952.04	0.20%	-2.36%
长期股权投资					
固定资产	64,106,886.40	13.17%	67,245,229.34	17.54%	-4.67%
在建工程					
无形资产	10,722,054.55	2.20%	10,846,008.91	2.83%	-1.03%
商誉					
短期借款	37,337,887.42	7.67%	5,000,000.00	1.30%	646.76%
长期借款					
预付账款	4,146,285.87	0.85%	1,182,890.34	0.31%	250.52%
其他应收款	7,101,830.39	1.46%	6,684,410.37	1.74%	6.24%
应付票据	15,551,279.68	3.19%	5,056,807.47	1.32%	207.53%
应付账款	120,583,069.50	24.77%	73,930,388.46	19.29%	63.10%
其他应付款	43,800,978.20	9.00%	3,450,556.99	0.90%	1,169.39%
预计负债	13,678,400.00	2.81%	13,678,400.00	3.57%	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款增加 72.07%，系主营收入增加，导致应收增加，而新增应收款大部分尚未到结算期所致；
- 2、存货增加 49.09%，系国际集装箱航运市场紧张影响，货代订舱时间拖长，存货周转相对较长；
- 3、短期借款变动增加 646.76%，因存货增加，资金占用相应增加，导致货币资金需求增大；
- 4、预付账款变动增加 250.52%，因预付马来西亚工厂房租导致预付账款增加较大所致；
- 4、应付账款增加 63.10%，因为公司上半年业绩增加，使得相应的采购增加，应付账款也相应增加；同时国内原材料涨幅较快，增加部分原材料储备。
- 5、其他应付款增加 1,169.39%，系 37,587,116.87 元应付股利暂时挂账所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	329,547,486.61	100.00%	275,893,104.45	100.00%	19.45%
营业成本	253,134,591.43	76.81%	194,222,770.73	70.40%	30.33%
税金及附加	1,947,865.02	0.59%	1,798,790.39	0.65%	8.29%
销售费用	6,708,872.49	2.04%	4,156,062.42	1.51%	61.42%
管理费用	16,305,943.69	4.95%	19,282,466.34	6.99%	-15.44%
研发费用	11,493,631.58	3.49%	7,600,997.51	2.76%	51.21%
财务费用	3,623,492.57	1.10%	-645,549.57	-0.23%	661.30%
其他收益	398,500.00	0.12%	1,227,700.00	0.44%	-67.54%

投资收益	752,910.36	0.23%	777,942.36	0.28%	-3.22%
营业利润	32,827,130.81	9.96%	47,412,085.43	17.18%	-30.76%
净利润	29,131,192.85	8.84%	39,671,531.45	14.38%	-26.57%
经营活动产生的现金流量净额	-26,796,932.57	-	-10,528,537.85	-	154.52%
投资活动产生的现金流量净额	25,170,039.48	-	19,328,474.43	-	30.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,742,586.85	-	-45,112,326.58	-	-76.19%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加 19.45%，因国外销售订单稳健增长，销售同比增加；
- 2、营业成本增加 30.33%，因今年上半年公司主要原材料钢板、PCB、芯片等涨幅 30%以上，主营成本增加所致；
- 2、销售费用增加 61.42%，主要系本期销售收入增加导致销售佣金手续费、销售人员薪酬及检验费用大幅增加所致；
- 3、研发费用增加 51.21%，系公司环保节能产品的开发，在研发投入领域费用增加较多；
- 4、营业利润减少 30.76%、净利润减少 26.57%，因今年上半年公司的营业成本及各类费用同比大幅增加，导致利润有所下降。
- 5、经营活动产生的现金流量净额减少 154.52%，系销售订单增加，从而物料采购需求增加，形成的资金支出大幅增加所致。
- 6、投资活动产生的现金流量净额增加 30.22%，主要系本期购买的理财产品增加所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额减少 76.19%，主要系本期大幅新增短期借款所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	
非流动资产处置损益	94,815.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	831,598.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,833.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>803,580.28</b>
所得税影响数	120,539.80
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>683,040.48</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 追溯调整  不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

##### (一) 首次执行新租赁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

项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
使用权资产		21,692,451.11	21,692,451.11
一年内到期非流动负债		3,986,302.45	3,986,302.45
租赁负债		18,107,752.15	18,107,752.15
盈余公积	15,724,356.84	15,724,052.15	-304.69
未分配利润	73,181,649.37	72,780,350.57	-401,298.80

###### 母公司资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
使用权资产		195,720.13	195,720.13
租赁负债		53,768.70	53,768.70
一年内到期非流动负债		144,998.30	144,998.30
盈余公积	15,724,356.84	15,724,052.15	-304.69
未分配利润	83,330,313.56	83,327,571.38	-2,742.18

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏恒太照明（香港）有限公司	子公司	销售母公司产品	780,000 港元	94,610,330.90	-10,699,454.81	187,166,764.62	-1,111,151.36
恒太照明（马来西亚）有限公司	子公司	母公司产品间接出口销售	1,000,000 美元	48,713,424.66	-833,433.11	78,582,076.35	-2,340,970.13

## （二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

恒太照明作为一家有责任感的企业，自成立至今一直把关心社会公益事业，重视社会责任，做优秀公益企业作为企业文化的重要组成部分，在创造更大经济价值的同时，力所能及地开展各项社会公益活动，扶贫济困。2021年初公司与南通开发区慈善会签订捐赠协议，5年内捐赠总计50万元的善款，入选南通开发区慈善会副理事长单位。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input 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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0



债权债务往来或担保等事项	0	0
购销商品、接受和提供劳务的关联交易：		
1、向南通美然包装有限公司采购包材	13,604,101.78	13,604,101.78
2、向温州美墨彩印科技有限公司采购印刷品	1,161,742.82	1,161,742.82
3、向乐清市德美绝缘材料有限公司采购绝缘材料	231,269.09	231,269.09
4、向南通市格帝电子有限公司采购芯片贴片外协劳务	5,412,352.70	5,412,352.70
5、向南通合利电气有限公司采购原材料、固定资产	2,573.45	2,573.45
销售商品/提供劳务情况	0	0
关联租赁情况：	109,034.98	109,034.98

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2022年4月25日召开的第二届董事会第二次会议审议通过补充认定南通美然包装有限公司、温州美墨彩印科技有限公司、乐清市德美绝缘材料有限公司、南通市格帝电子有限公司、南通合利电气有限公司为公司的关联方。因此报告期内公司与上述五家关联方构成关联交易。

报告期内，公司向南通美然包装有限公司采购包材13,604,101.78元、向温州市美墨彩印科技有限公司采购印刷品1,161,742.82元、向乐清市德美绝缘材料有限公司采购绝缘材料231,269.09元、向南通格帝电子有限公司采购芯片贴片外协加工劳务5,412,352.70元、向南通合利电气有限公司采购原材料、固定资产2,573.45元；与关联方南通格帝电子有限公司发生厂房租赁收入109,034.98元。

报告期内与上述关联方发生关联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。公司与其交易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。

上述关联交易的追认已经2022年8月18日召开的第二届董事会第四次会议审议通过。

#### （四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买银行理财产品	2021-020	银行理财产品	161,634,791.42元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，公司在股东大会授权范围内利用账户日常闲置资金循环购买银行短期低风险理财产品累计161,634,791.42元，累计赎回186,134,791.42元，取得理财收益752,910.36元，截止报告期末，公司账户的理财产品金额为35,500,000.00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银行购买短期、低风险的理财产品，以提高自有闲置资金使用效益。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

### 公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年12月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2018年12月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年12月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免资金占用承诺	2018年12月31日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺函	2018年12月31日	-	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

#### 1、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。

#### 2、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 and 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。

### 3、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
房产及土地	固定资产、无形资产、投资性房地产	抵押	57,716,523.29	12.14%	作为最高额抵押合同的抵押物
银行定期存款	货币资金	质押	15,866,005.60	3.34%	用于银行承兑汇票支付的质押物
<b>总计</b>	-	-	73,582,528.89	15.48%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司的影响：通过土地、房产抵押给银行，公司获得现金流动性支持。由于公司整体运营健康，应收账款回款正常，现金流充沛，因此该资产权利受限对公司无影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,775,748	49.14%	0	12,775,748	49.14%
	其中：控股股东、实际控制人	2,344,550	9.02%	0	2,344,550	9.02%
	董事、监事、高管	2,994,550	11.52%	0	2,994,550	11.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,224,252	50.86%	0	13,224,252	50.86%
	其中：控股股东、实际控制人	7,033,650	27.05%	0	7,033,650	27.05%
	董事、监事、高管	8,983,650	34.55%	0	8,983,650	34.55%
	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						8

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	李彭晴	9,378,200	0	9,378,200	36.07%	7,033,650	2,344,550	0	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	28.7%	2,487,334	4,974,666	0	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%	1,493,268	2,986,532	0	0
4	黄华	2,340,000	0	2,340,000	9%	1,755,000	585,000	0	0
5	乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）	1,299,000	0	1,299,000	4.9962%	0	1,299,000	0	0
6	李淑蕉	780,000	0	780,000	3%	260,000	520,000	0	0
7	夏卫军	260,000	0	260,000	1%	195,000	65,000	0	0
8	郑成克	1,000	0	1,000	0.0038%	0	1,000	0	0

合计	26,000,000	0	26,000,000	100%	13,224,252	12,775,748	0	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

募集资金用途变更情况：

适用  不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李彭晴	董事长、总经理	男	1984年8月	2018年12月28日	2021年12月27日
夏卫军	董事、董事会秘书	男	1976年5月	2018年12月28日	2021年12月27日
宋琪	董事	男	1990年2月	2018年12月28日	2021年12月27日
纪少东	董事、副总经理	男	1981年8月	2020年11月24日	2021年12月27日
高柏特	董事	男	1992年12月	2021年2月9日	2021年12月27日
管园园	财务总监	女	1984年7月	2021年1月25日	2021年12月27日
黄华	监事会主席	男	1986年1月	2018年12月28日	2021年12月27日
王海涛	职工监事	男	1990年10月	2018年12月28日	2021年12月27日
黄红光	职工监事	男	1973年12月	2018年12月28日	2021年12月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人、董事长李彭晴先生与李淑蕉女士系兄妹关系，李淑蕉女士与公司监事会主席黄华先生系夫妻关系。除上述关联关系外，公司股东，董监高之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李颖辉	财务总监	离任	无	辞职
高柏特	无	新任	董事	公司内部岗位调动
管园园	无	新任	财务总监	公司内部岗位调动

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

管园园，女，生于1984年7月，中国国籍，无境外居留权，毕业于南京财经大学，本科学历。2007年8月至2014年4月 任职于南通宝钢钢铁有限公司财务部会计；2014年5月至今，就职于江苏恒太照明股份有限公司财务部历任总账会计、财务部副经理。

高柏特，男，出生 1992 年 12 月。中国国籍，无境外居留权，毕业于衢州职业技术学院，大专学历。2014 年 3 月至今，就职于江苏恒太照明股份有限公司，先后任职产品质量主管，车间生产主管，现任职运营部总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	46	59
生产人员	190	189
财务人员	9	7
行政人员	66	50
销售人员	14	13
员工总计	325	318

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	44,580,345.21	49,842,357.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五. 2	35,578,687.74	60,304,109.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五. 3	167,234,146.24	97,190,240.10
应收款项融资			
预付款项	五. 4	4,146,285.87	1,182,890.34
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	7,101,830.39	6,684,410.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 6	120,935,248.37	81,116,575.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 7	4,831,701.56	1,783,544.86
<b>流动资产合计</b>		<b>384,408,245.38</b>	<b>298,104,128.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五. 8	762,517.07	780,952.04

固定资产	五. 9	64,106,886.40	67,245,229.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 10	20,988,167.33	
无形资产	五. 11	10,722,054.55	10,846,008.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 12	1,447,625.77	1,822,081.52
递延所得税资产	五. 13	4,062,791.53	4,325,110.49
其他非流动资产	五. 14	340,800.00	193,400.00
<b>非流动资产合计</b>		102,430,842.65	85,212,782.30
<b>资产总计</b>		486,839,088.03	383,316,910.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 15	37,337,887.42	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 16	15,551,279.68	5,056,807.47
应付账款	五. 17	120,583,069.50	73,930,388.46
预收款项			
合同负债	五. 18	1,114,555.97	1,975,428.62
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. 19	12,690,756.87	10,183,280.52
应交税费	五. 20	846,979.09	893,685.12
其他应付款	五. 21	43,800,978.20	3,450,556.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 22	4,840,926.03	
其他流动负债	五. 23	2,271.47	39,753.42
<b>流动负债合计</b>		236,768,704.23	100,529,900.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五. 24	16,722,273.43	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 24	13,678,400.00	13,678,400.00
递延所得税负债	五. 13	1,493,679.51	1,748,890.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		31,894,352.94	15,427,290.06
<b>负债合计</b>		268,663,057.17	115,957,190.66
<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	406,464.38	319,743.09
专项储备			
盈余公积	五. 29	15,724,052.15	15,724,356.84
一般风险准备			
未分配利润	五. 30	23,911,543.42	73,181,649.37
归属于母公司所有者权益合计		218,176,030.86	267,359,720.21
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		218,176,030.86	267,359,720.21
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		486,839,088.03	383,316,910.87

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：管园园

会计机构负责人：管园园

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		38,718,910.20	46,934,573.84
交易性金融资产		35,578,687.74	60,304,109.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五. 1	175,024,426.64	101,837,257.76
应收款项融资			
预付款项		1,878,311.88	1,182,890.34
其他应收款	十五. 2	7,822,409.96	7,692,300.80
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		120,751,859.70	80,401,131.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,831,701.56	1,783,544.86
<b>流动资产合计</b>		<b>384,606,307.68</b>	<b>300,135,808.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	7,150,000.00	7,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		762,517.07	780,952.04
固定资产		61,953,415.40	64,799,151.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,764,592.91	
无形资产		10,722,054.55	10,846,008.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		708,664.75	877,008.61
递延所得税资产		5,174,986.48	5,111,666.16
其他非流动资产		340,800.00	193,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,577,031.16</b>	<b>89,758,187.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>473,183,338.84</b>	<b>389,893,996.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,337,887.42	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,551,279.68	5,056,807.47
应付账款		119,875,894.61	73,621,018.66
预收款项			
合同负债		718,451.54	735,325.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,690,756.87	10,183,280.52
应交税费		846,979.09	893,685.12
其他应付款		40,517,048.09	1,748,193.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		949,164.69	
其他流动负债		2,271.47	39,753.42
<b>流动负债合计</b>		<b>228,489,733.46</b>	<b>97,278,064.65</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		815,874.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,678,400.00	13,678,400.00
递延所得税负债		1,493,679.51	1,748,890.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,987,954.14</b>	<b>15,427,290.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>244,477,687.60</b>	<b>112,705,354.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		15,724,052.15	15,724,356.84
一般风险准备			
未分配利润		34,847,628.18	83,330,313.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>228,705,651.24</b>	<b>277,188,641.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>473,183,338.84</b>	<b>389,893,996.02</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		329,547,486.61	275,893,104.45
其中：营业收入	五. 31	329,547,486.61	275,893,104.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		293,214,396.78	226,415,537.82
其中：营业成本	五. 31	253,134,591.43	194,222,770.73

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	1,947,865.02	1,798,790.39
销售费用	五. 33	6,708,872.49	4,156,062.42
管理费用	五. 34	16,305,943.69	19,282,466.34
研发费用	五. 35	11,493,631.58	7,600,997.51
财务费用	五. 36	3,623,492.57	-645,549.57
其中：利息费用		938,754.96	144,597.84
利息收入		95,355.42	105,145.96
加：其他收益	五. 37	398,500.00	1,227,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 38	752,910.36	777,942.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-217,712.10
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	78,687.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 40	-3,913,618.91	-4,071,123.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 41	-917,253.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 42	94,815.41	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,827,130.81	47,412,085.43
加：营业外收入	五. 43	0.27	51,298.56
减：营业外支出	五. 44	122,833.50	200,452.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,704,297.58	47,262,931.85
减：所得税费用	五. 45	3,573,104.73	7,591,400.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,131,192.85	39,671,531.45
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）		29,131,192.85	39,671,531.45
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）		29,131,192.85	39,671,531.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五.46	86,721.29	-148,151.42
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		86,721.29	-148,151.42
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		86,721.29	-148,151.42
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		86,721.29	-148,151.42
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		29,217,914.14	39,523,380.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,217,914.14	39,523,380.03
（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）		1.12	1.53
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	1.53

法定代表人：李彭晴

主管会计工作负责人：管园园

会计机构负责人：管园园

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五.4	319,157,216.49	269,373,972.91
减：营业成本	十五.4	247,135,542.29	191,687,789.67
税金及附加		1,947,865.02	1,759,057.23
销售费用		4,628,007.22	4,078,483.52
管理费用		13,899,792.15	13,556,820.68
研发费用		11,493,631.58	7,600,997.51
财务费用		3,154,798.75	-854,427.67
其中：利息费用		454,999.94	144,597.84

利息收入		95,304.84	105,109.84
加：其他收益		398,500.00	1,227,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	752,910.36	777,942.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-217,712.10
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）		78,687.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,414,883.89	-4,290,379.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-917,253.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,419.70	9,370.30
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,801,959.77</b>	<b>49,269,885.12</b>
加：营业外收入		0.27	44.76
减：营业外支出		122,833.50	54,442.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>32,679,126.54</b>	<b>49,215,487.26</b>
减：所得税费用		3,247,465.45	7,414,576.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,431,661.09</b>	<b>41,800,910.72</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,431,661.09	41,800,910.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>29,431,661.09</b>	<b>41,800,910.72</b>
<b>七、每股收益：</b>			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		256,049,380.42	179,199,156.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		31,042,513.87	15,280,780.77
收到其他与经营活动有关的现金	47(1)	493,855.69	3,592,428.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>287,585,749.98</b>	<b>198,072,365.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		258,234,718.78	163,389,831.59
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		34,141,950.61	26,546,519.67
支付的各项税费		6,954,090.84	4,408,631.07
支付其他与经营活动有关的现金	47(2)	15,051,922.32	14,255,921.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>314,382,682.55</b>	<b>208,600,903.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,796,932.57</b>	<b>-10,528,537.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		186,134,791.42	
取得投资收益收到的现金		1,057,019.95	995,654.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		897,345.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			855,610.63
收到其他与投资活动有关的现金			87,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>188,089,156.50</b>	<b>89,151,265.09</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,284,325.60	2,222,790.66
投资支付的现金		161,634,791.42	
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			67,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		162,919,117.02	69,822,790.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		25,170,039.48	19,328,474.43
<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		36,726,576.80	
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>		36,726,576.80	
偿还债务支付的现金		4,343,696.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,819,281.61	44,897,011.54
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	47(3)	2,306,185.54	215,315.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,469,163.65	45,112,326.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,742,586.85	-45,112,326.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-668,279.30	-311,636.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,037,759.24	-36,624,026.46
加：期初现金及现金等价物余额		41,752,098.85	94,362,065.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,714,339.61	57,738,038.62

法定代表人：李彭晴 主管会计工作负责人：管园园 会计机构负责人：管园园

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		241,859,499.24	188,534,465.18
收到的税费返还		31,042,513.87	15,280,780.77
收到其他与经营活动有关的现金		493,805.11	3,511,140.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		273,395,818.22	207,326,386.12
购买商品、接受劳务支付的现金		253,114,004.65	173,010,367.99
支付给职工以及为职工支付的现金		32,155,864.85	25,875,054.07
支付的各项税费		6,954,090.84	4,332,954.90
支付其他与经营活动有关的现金		13,086,507.87	12,548,873.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		305,310,468.21	215,767,250.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,914,649.99	-8,440,864.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金		186,134,791.42	
取得投资收益收到的现金		1,057,019.95	995,654.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		897,345.13	297,738.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			855,610.63
收到其他与投资活动有关的现金			87,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		188,089,156.50	89,449,003.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,245,297.35	579,720.36
投资支付的现金		161,634,791.42	
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			67,600,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		162,880,088.77	68,179,720.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		25,209,067.73	21,269,282.97
<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		36,726,576.80	
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>		36,726,576.80	
偿还债务支付的现金		4,343,696.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,819,281.61	44,897,011.54
支付其他与筹资活动有关的现金		234,883.84	215,315.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,397,861.95	45,112,326.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,671,285.15	-45,112,326.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-614,542.85	-287,877.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,991,410.26	-32,571,785.48
加：期初现金及现金等价物余额		38,844,314.86	85,768,531.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,852,904.60	53,196,746.07

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节 四、(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	索引说明 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	附注 一. 24

#### 附注事项索引说明:

1. 本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》。本次执行新租赁准则，不追溯调整可比期间信息，未调整2020年度的比较财务报表。
2. 2021年2月5日召开江苏恒太照明股份有限公司2021年第一次临时股东大会决议审议通过《2020年第三季度权益分派预案》，2021年3月23日实施以公司现有总股本26,000,000股为基数，向全体股东每10股派30元人民币现金。2021年5月10日召开江苏恒太照明股份有限公司2020年年度股东大会审议通过2020年年度权益分配预案，以公司现有总股本26,000,000股为基数，向全体股东每10股转增58.513股，该分配方案于2021年7月21日实施。
3. 公司2017年3月26日注册资本由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。公司2014年与南通开发区管委会签订中外合资企业税收优惠政策后共计享受中外合资企业各种财政补贴总计13,678,400.00元未达到确认条件，故列为预计负债处理。

## （二） 财务报表项目附注

### 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东路18号

法定代表人：李彭晴

注册资本：2,600.00万元

股份总数2,600.00万股（每股面值1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。

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”；本期合并范围未发生变动。

## 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应收账款、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、合同资产、租赁应收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。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 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、合同资产、租赁应收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	对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数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，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(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联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 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。

#### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，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	5.00	4.75
专用设备	5-10	5.00	9.5-19
通用设备	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	3-5	5.00	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。

## 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、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (二) 后续计量

#### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	2-6 年	16.67-50
专用设备	2-3 年	33.33-50

## 十八、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。

## 十九、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、使用权资产、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。

## 二十、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。

## 二十一、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 二十二、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。



## 二十三、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 二十四、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。

## 二十五、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者

权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

#### (四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 二十六、收入

### (一) 收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### (二) 具体的收入确认政策

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：

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

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

1. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
2. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累

计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品或服务。
6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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。

## 二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（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。

## 二十九、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。

## 三十、租赁（出租人的会计处理）

### （一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### 三十一、重要会计政策和会计估计的变更

#### (二) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

#### (三) 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。

#### (四) 首次执行新租赁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

项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
使用权资产		21,692,451.11	21,692,451.11
一年内到期非流动负债		3,986,302.45	3,986,302.45
租赁负债		18,107,752.15	18,107,752.15
盈余公积	15,724,356.84	15,724,052.15	-304.69
未分配利润	73,181,649.37	72,780,350.57	-401,298.80

##### 母公司资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
使用权资产		195,720.13	195,720.13
租赁负债		53,768.70	53,768.70
一年内到期非流动负债		144,998.30	144,998.30
盈余公积	15,724,356.84	15,724,052.15	-304.69
未分配利润	83,330,313.56	83,327,571.38	-2,742.18

根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。公司对于首次执行日前的经营租赁，在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据下述方式计量使用权资产：假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）。

(2) 公司选择简化的追溯调整法对租赁进行衔接会计处理的，还应当披露以下信息：

① 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.62%。



②2020 年期末重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	24,856,399.57
减：采用简化处理的租赁付款额	
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额	24,856,399.57
2021 年 1 月 1 日加权平均增量借款利率	4.62%
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额现值	22,094,054.60
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	
2021 年 1 月 1 日租赁负债	22,094,054.60

#### 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%、24%

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。
江苏恒太照明（马来西亚）公司	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。2020年12月2日已继续认定取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局的高新技术企业证书。证书编号：GR202032006445。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。2020年至2022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	8,462.50	22,128.78
银行存款	28,705,877.11	41,729,970.07
其他货币资金	15,866,005.60	8,090,258.98
合计	44,580,345.21	49,842,357.83
其中：存放在境外的款项总额	5,861,435.01	2,907,783.99

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，期末货币资金受限情况见附注五-49。

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	35,578,687.74	60,304,109.59
合计	35,578,687.74	60,304,109.59

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	176,176,931.80	102,335,182.63
1~2年		2,330,329.56
2~3年	2,307,188.21	
3~4年		
4~5年		
5年以上		
账面余额合计	178,484,120.01	104,665,512.19
减：坏账准备	11,249,973.77	7,475,272.09
净额	167,234,146.24	97,190,240.10

(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	2,307,188.21	1.29	2,307,188.21	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,307,188.21	1.29	2,307,188.21	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	176,176,931.80	98.71	8,942,785.56	5.08	167,234,146.24
其中：逾期账龄组合	176,176,931.80	98.71	8,942,785.56	5.08	167,234,146.24
合计	178,484,120.01	100	11,249,973.77	6.30	167,234,146.24

(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	2,330,329.56	2.23	2,330,329.56	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,330,329.56	2.23	2,330,329.56	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,335,182.63	97.77	5,144,942.53	5.03	97,190,240.10
其中：逾期账龄组合	102,335,182.63	97.77	5,144,942.53	5.03	97,190,240.10
合计	104,665,512.19	100.00	7,475,272.09	7.14	97,190,240.10

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	2,307,188.21	2,307,188.21	100.00	预计无法收回
合计	2,307,188.21	2,307,188.21	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	176,176,931.80	8,942,785.56	5.08
合计	176,176,931.80	8,942,785.56	5.08

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	153,261,041.84	7,534,198.68	4.92	91,131,433.16	4,551,036.78	4.99
逾期1个月以内	21,845,073.74	1,206,325.72	5.52	9,951,178.81	522,932.25	5.25
逾期1-2个月	919,433.30	50,878.24	5.53	1,252,570.66	70,973.50	5.67

逾期 2-3 个月	151,382.92	151,382.92	100.00			
逾期 3-4 个月						
逾期 5 个月以上						
合计	176,176,931.80	8,942,785.56	5.08	102,335,182.63	5,144,942.53	5.03

(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	2,330,329.56		23,141.35			2,307,188.21
组合计提	5,144,942.53	3,865,014.95			-67,171.92	8,942,785.56
合计	7,475,272.09	3,865,014.95	23,141.35		-67,171.92	11,249,973.77

(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	19,529,330.58	10.94	984,949.60
第二名	18,385,568.51	10.30	919,278.43
第三名	11,197,498.83	6.27	587,173.25
第四名	10,098,017.05	5.66	504,900.85
第五名	9,353,787.95	5.24	467,689.40
合计	68,564,202.92	38.41	3,463,991.53

#### 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	4,146,285.87	100.00	1,182,890.34	100.00
合计	4,146,285.87	100.00	1,182,890.34	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
DELISPRINGS SDN. BHD	2,267,973.99	
上海虹昂实业有限公司	1,488,411.90	
海宁市赛峰五金电器有限公司	145,000.00	3.50
中国石化销售有限公司南通石油分公司	59,015.46	1.42

艺鹏程精密五金昆山有限公司	49,380.00	1.19
合计	4,009,781.35	96.71

### 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	7,101,830.39	6,684,410.37
合计	7,101,830.39	6,684,410.37

#### (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	5,415,523.97	4,952,598.93
1~2年	1,673,546.82	1,648,306.53
2~3年	1,000.00	116,000.00
3~4年	116,000.00	1,000.00
4~5年	1,000.00	45,564.00
5年以上	45,564.00	
账面余额合计	7,252,634.79	6,763,469.46
减：坏账准备	150,804.40	79,059.09
净额	7,101,830.39	6,684,410.37

##### 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	1,980,654.65	1,766,802.79
应收出口退税款	5,101,943.92	4,886,666.67
工伤赔款	170,036.22	110,000.00
账面余额合计	7,252,634.79	6,763,469.46
减：坏账准备	150,804.40	79,059.09
净额	7,101,830.39	6,684,410.37

##### 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）	

2020年1月1日余额		38,495.09	40,564.00	79,059.09
2020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		71,745.31		71,745.31
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		110,240.40	40,564.00	150,804.40

#### 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	79,059.09	71,745.31				150,804.40
合计	79,059.09	71,745.31				150,804.40

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	出口退税款	5,101,943.92	1年以内	70.35	
DELISPRINGS SDN. BHD	押金	1,630,946.82	1~2年	22.49	
丰驰仓储(南通)有限公司	保证金	217,668.76	1年以内	3.00	1,697.82
顾刘振	工伤赔款	110,000.00	3-4年	1.52	92,774.00
潘美凤	工伤赔款	53,036.22	1年以内	0.73	413.68
合计		7,113,595.72		98.09	94,885.50

## 6. 存货

### (1) 存货分类

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
原材料	44,311,256.96	3,254,589.66	41,056,667.30	27,131,965.40	1,991,329.90	25,140,635.50
在产品	10,047,734.22		10,047,734.22	2,279,742.14		2,279,742.14
库存商品	45,347,059.04	183,783.87	45,163,275.17	30,116,262.00	714,315.36	29,401,946.64

委托加工物资	2,050,663.56		2,050,663.56	1,077,622.39		1,077,622.39
发出商品	10,519,060.14		10,519,060.14	16,895,538.48		16,895,538.48
合同履约成本	431,644.08		431,644.08	48,761.73		48,761.73
半成品	11,900,483.46	234,279.56	11,666,203.90	6,512,183.04	239,854.44	6,272,328.60
合计	124,607,901.46	3,672,653.09	120,935,248.37	84,062,075.18	2,945,499.70	81,116,575.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	1,991,329.90	1,263,259.76				3,254,589.66
在产品						
库存商品	714,315.36			530,531.49		183,783.87
委托加工物资						
发出商品						
合同履约成本						
半成品	239,854.44	184,525.35			190,100.23	234,279.56
合计	2,945,499.70	1,447,785.11		530,531.49	190,100.23	3,672,653.09

注：其他变动系呆滞品报废。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,197,196.89	32,778.90
待摊费用-财产保险	1,634,504.67	894,624.45
预缴企业所得税		856,141.51
合计	4,831,701.56	1,783,544.86

8. 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	85,029.75	24,720.00	109,749.75
2. 本期增加金额	16,457.37	1,977.60	18,434.97
(1)计提或摊销	16,457.37	1,977.60	18,434.97
(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	101,487.12	26,697.60	128,184.72
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	591,454.67	171,062.40	762,517.07
2. 期初账面价值	607,912.04	173,040.00	780,952.04

## 9. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,106,886.40	67,245,229.34
固定资产清理		
合计	64,106,886.40	67,245,229.34

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	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	21,671,679.08	6,326,249.17	7,557,542.54	93,001,049.11
2. 本期增加金额		248,970.29	527,059.96	301,140.21	1,077,170.46
(1)购置		262,630.46	532,049.55	312,740.92	1,107,420.93
(2)在建工程转入					
(3)外币报表折算		-13,660.17	-4,989.59	-11,600.71	-30,250.47
3. 本期减少金额			2,975,495.84	123,931.62	3,099,427.46
(1)处置或报废			2,975,495.84	123,931.62	3,099,427.46
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	57,445,578.32	21,920,649.37	3,877,813.29	7,734,751.13	90,978,792.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,041,455.99	7,338,100.06	3,908,407.94	4,467,855.78	25,755,819.77
2. 本期增加金额	1,361,068.65	347,887.91	463,130.66	1,240,896.46	3,412,983.68
(1)计提	1,361,068.65	349,062.05	464,767.77	1,244,053.71	3,418,952.18
(2)外币报表折算		-1,174.14	-1,637.11	-3,157.25	-5,968.50
3. 本期减少金额			2,240,973.42	55,924.32	2,296,897.74
(1)处置或报废			2,240,973.42	55,924.32	2,296,897.74
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	11,402,524.64	7,685,987.97	2,130,565.18	5,652,827.92	26,871,905.71
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	46,043,053.68	14,234,661.40	1,747,248.11	2,081,923.21	64,106,886.40
2. 期初账面价值	47,404,122.33	14,333,579.02	2,417,841.23	3,089,686.76	67,245,229.34

## 10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	专用设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	24,963,945.66	287,630.04	25,251,575.70
2. 本期增加金额	1,278,133.59	263,886.93	1,542,020.52
(1)新增租赁	1,526,055.20	263,886.93	1,789,942.13
(2)企业合并增加			
(3)外币报表折算	-247,921.61		-247,921.61
3. 本期减少金额			
(1)租赁到期			
(2)企业合并减少			
(3)其他			
4. 期末余额	26,242,079.25	551,516.97	26,793,596.22
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,467,214.67	91,909.92	3,559,124.59
2. 本期增加金额	2,152,406.22	93,898.08	2,246,304.30
(1)计提	2,193,375.77	93,898.08	2,287,273.85
(2)外币报表折算	-40,969.55		-40,969.55
3. 本期减少金额			
(1)租赁到期			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	5,619,620.89	185,808.00	5,805,428.89
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)租赁到期			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,622,458.36	365,708.97	20,988,167.33
2. 期初账面价值	21,496,730.99	195,720.12	21,692,451.11

## 11. 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	1,549,429.68	1,549,429.68
2. 本期增加金额	123,954.36	123,954.36
(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	1,673,384.04	1,673,384.04
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	10,722,054.55	10,722,054.55
2. 期初账面价值	10,846,008.91	10,846,008.91

## 12. 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	1,822,081.52	30,101.54	393,850.34	10,706.95	1,447,625.77
合计	1,822,081.52	30,101.54	393,850.34	10,706.95	1,447,625.77

### 13. 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	8,071,667.52	1,210,750.13	5,100,558.78	765,083.82
内部交易未实现利润	5,335,209.32	800,281.40	10,055,111.80	1,508,266.67
递延收益	13,678,400.00	2,051,760.00	13,678,400.00	2,051,760.00
合计	27,085,276.84	4,062,791.53	28,834,070.58	4,325,110.49

#### (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	9,876,575.20	1,481,486.28	11,355,157.45	1,703,273.62
交易性金融资产公允价值	78,687.74	11,803.16	304,109.59	45,616.44
使用权资产折旧	2,600.46	390.07		
合计	9,957,863.40	1,493,679.51	11,659,267.04	1,748,890.06

#### (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	8,578,013.24	5,399,272.10
可抵扣亏损	7,001,763.72	8,012,352.30
合计	15,579,776.96	13,411,624.40

### 14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	340,800.00	193,400.00
合计	340,800.00	193,400.00

### 15. 短期借款

#### (1) 短期借款情况

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	37,337,887.42	5,000,000.00

合计	37,337,887.42	5,000,000.00
----	---------------	--------------

## 16. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,551,279.68	5,056,807.47
商业承兑汇票		
合计	15,551,279.68	5,056,807.47

## 17. 应付账款

### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	120,017,619.50	73,363,118.46
与长期资产相关的款项	563,400.00	565,500.00
其他	2,050.00	1,770.00
合计	120,583,069.50	73,930,388.46

②本报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 18. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售商品合同相关的合同负债	1,114,555.97	1,975,428.62
合计	1,114,555.97	1,975,428.62

## 19. 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	10,183,280.52	35,234,042.41	32,726,566.06	12,690,756.87
二、离职后福利—设定提存计划		1,170,694.61	1,170,694.61	
三、辞退福利		310,000.00	310,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,183,280.52	36,714,737.01	34,207,260.66	12,690,756.87

### (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	10,138,846.49	32,288,874.49	30,037,904.78	12,389,816.20
二、职工福利费		1,520,981.75	1,520,981.75	
三、社会保险费		559,764.60	559,764.60	

其中：1. 医疗保险费		513,350.40	513,350.40	
2. 工伤保险费		46,414.20	46,414.20	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		323,470.00	323,470.00	
五、工会经费和职工教育经费	44,434.03	540,951.57	284,444.93	300,940.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,183,280.52	35,234,042.41	32,726,566.06	12,690,756.87

(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		1,137,241.61	1,137,241.61	
2、失业保险费		33,453.00	33,453.00	
3、企业年金缴费				
合计		1,170,694.61	1,170,694.61	

**20. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	498,800.82	
土地使用税	39,799.50	39,799.50
房产税	145,246.92	145,246.87
城市维护建设税		323,724.38
教育费附加		138,739.02
地方教育费附加		92,492.68
代扣代缴个人所得税	163,131.85	140,281.80
印花税		13,400.87
合计	846,979.09	893,685.12

**21. 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	37,587,116.87	
其他应付款	6,213,861.33	3,450,556.99
合计	43,800,978.20	3,450,556.99

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	37,587,116.87	
合计	37,587,116.87	

### (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	6,113,861.33	3,350,556.99
保证金	100,000.00	100,000.00
合计	6,213,861.33	3,450,556.99

#### 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	

### 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,840,926.03	3,986,302.45
合计	4,840,926.03	3,986,302.45

### 23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,271.47	39,753.42
合计	2,271.47	39,753.42

### 24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,157,784.55	19,934,407.29
减：未确认融资费用	1,435,511.12	1,826,655.14
合计	16,722,273.43	18,107,752.15

### 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	7,278,400.00			7,278,400.00	拨款
合计	13,678,400.00			13,678,400.00	/

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 2021 年 6 月末公司累计收到 1,367.84 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



## 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	319,743.09	86,721.29				86,721.29		406,464.38
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	319,743.09	86,721.29				86,721.29		406,464.38

## 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	15,724,052.15			15,724,052.15
合计	15,724,052.15			15,724,052.15

## 30. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	73,181,649.37	30,311,141.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-401,298.80	
调整后期初未分配利润	72,780,350.57	30,311,141.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,131,192.85	48,446,839.71
减：提取法定盈余公积		5,576,331.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	78,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,911,543.42	73,181,649.37

（1）上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 -401,298.80 元。

## 31. 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		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,907,296.10	252,917,674.36	275,320,433.88	194,093,253.25
其他业务	1,640,190.51	216,917.07	572,670.57	129,517.48
合计	329,547,486.61	253,134,591.43	275,893,104.45	194,222,770.73

（2）合同产生的收入情况

合同分类	公司本部	合计
商品类型		
灯具销售	327,907,296.10	327,907,296.10
合计	327,907,296.10	327,907,296.10
销售区域		

境内	14,157,879.30	14,157,879.30
境外	313,749,416.80	313,749,416.80
合计	327,907,296.10	327,907,296.10

(3) 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	51,513,423.94	15.63
第二名	34,614,402.40	10.50
第三名	25,069,646.40	7.61
第四名	21,500,319.58	6.52
第五名	13,831,215.55	4.20
合计	146,529,007.87	44.46

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	890,512.86	730,311.54
教育费附加	381,648.37	312,990.65
地方教育附加	254,432.25	208,660.44
房产税	290,493.91	290,493.84
土地使用税	79,599.00	79,599.00
车船使用税	2,614.80	3,360.00
印花税	48,563.83	173,374.92
合计	1,947,865.02	1,798,790.39

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,031,583.05	912,116.26
货运代理费		2,087,361.64
办公费	25,750.13	45,229.97
差旅及通勤费	53,518.12	15,511.90
保险费	927,910.08	1,018,263.75
其他	39,851.25	
服务费	418,739.50	
业务招待费	130,655.09	
佣金及手续费	2,080,865.27	77,578.90
合计	6,708,872.49	4,156,062.42

### 34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,937,405.13	10,387,073.46
办公费	608,178.24	659,617.26
业务招待费	278,528.39	360,590.65
交通差旅费	106,319.65	62,524.70
保险费	132,177.87	116,340.12
中介服务费	899,546.03	3,515,489.83
折旧及摊销	1,016,146.89	1,040,484.04
后勤服务费	210,451.29	158,090.12
租赁费		2,653,893.91
认证服务费	1,736,808.03	
其他费用	51,333.49	184,182.64
维修费	240,201.53	144,179.61
房租物业费	88,847.15	
合计	16,305,943.69	19,282,466.34

### 35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,393,812.04	2,153,973.30
直接投入	8,261,158.26	4,863,983.12
折旧与摊销	274,361.58	304,152.30
认证及检测费	546,243.00	
委外研发费		
其他	18,056.70	278,888.79
合计	11,493,631.58	7,600,997.51

### 36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	938,754.96	144,597.84
其中：租赁负债利息费用	11,214.04	
减：利息收入	95,355.42	105,145.96
加：汇兑损失（减收益）	2,678,397.62	-776,833.09
加：手续费支出	101,695.41	91,831.64
加：票据贴现支出		

加：现金折扣		
加：其他		
合计	3,623,492.57	-645,549.57

### 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	398,500.00	1,227,700.00	398,500.00
合计	398,500.00	1,227,700.00	398,500.00

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		-217,712.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品收益	752,910.36	995,654.46
合计	752,910.36	777,942.36

### 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	78,687.74	
合计	78,687.74	

### 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
坏账损失	-3,913,618.91	-4,071,123.56
合计	-3,913,618.91	-4,071,123.56

### 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
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-917,253.62	
合计	-917,253.62	

### 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	94,815.41		94,815.41
合计	94,815.41		94,815.41

### 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			
不需要支付的款项			
其他	0.27	51,298.56	
合计	0.27	51,298.56	

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
非流动资产报废损失			
捐赠支出	100,000.00		
税收滞纳金及罚款	118.07		
赔偿支出		143,893.71	
其他	22,715.43	56,558.43	
合计	122,833.50	200,452.14	

### 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	3,565,996.32	8,058,133.47
递延所得税费用	7,108.41	-466,733.07
合计	3,573,104.73	7,591,400.40

#### (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	33,873,803.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,905,644.64
子公司适用不同税率的影响	-207,861.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,381.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	542,984.95
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	
研发费用加计扣除	-1,724,044.74

所得税费用	3,573,104.73
-------	--------------

#### 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	上期发生额
收到活期存款利息	95,355.42	135,144.42
收到与经营相关的政府补助	398,500.00	3,378,953.80
往来款及其他	0.27	78,330.33
合计	493,855.69	3,592,428.55

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	6,861,514.13	10,102,396.53
支付的罚款及滞纳金	18.38	
往来款及其他	414,643.19	
票据保证金	7,775,746.62	4,153,524.61
合计	15,051,922.32	14,255,921.14

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	2,306,185.54	215,315.04
合计	2,306,185.54	215,315.04

#### 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	29,131,192.85	39,671,531.45
加：信用减值损失	3,913,618.91	4,071,123.56
资产减值损失	917,253.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,724,661.00	3,217,555.11
无形资产摊销	123,954.36	125,931.96
长期待摊费用摊销	393,850.34	348,343.86

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)	-94,815.41	
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)	-78,687.74	
财务费用(收益以“－”号填列)	1,482,478.08	534,158.45
投资损失(收益以“－”号填列)	-752,910.36	-777,942.36
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	262,318.96	-476,935.58
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-255,210.55	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-41,365,912.26	23,949,911.46
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-89,048,153.21	-177,700,805.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	62,849,428.83	96,508,589.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,796,932.58	-10,528,537.85
<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	28,714,339.61	57,738,038.62
减：现金的期初余额	41,752,098.85	94,362,065.08
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	-13,037,759.24	-36,624,026.46

(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	28,714,339.61	94,362,065.08
其中：库存现金	8,462.50	19,670.50
可随时用于支付的银行存款	28,705,877.11	94,342,394.58
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	28,714,339.61	94,362,065.08
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
货币资金	15,866,005.60	应付票据保证金
投资性房地产	762,517.07	抵押给江苏银行港闸支行
固定资产	46,043,053.68	抵押给江苏银行港闸支行
无形资产	10,722,054.55	抵押给江苏银行港闸支行
合计	73,393,630.90	/

#### 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	4,348,275.92	6.46010	28,090,297.27
吉特币			
港币	405,815.14	0.83208	337,670.66
应收账款			
其中：美元	25,725,894.48	6.4601	166,191,850.93
吉特币			
港币			
其他应收款			
其中：美元	256,779.60	6.4601	1,658,821.89
吉特币			
港币			
应付账款			
其中：美元	3,201,516.45	6.4601	20,682,116.41
吉特币			
港币			
其他应付款			
其中：美元	508,706.76	6.4601	3,286,296.54
吉特币			
港币			

##### (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
就业补贴	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
以工代训补助	与收益相关	29,500.00	其他收益	29,500.00
出口信用保险补贴	与收益相关	366,000.00	其他收益	366,000.00
知识产权资助奖励资金	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计		398,500.00		398,500.00

### 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				6,400,000.00	
财政奖励资金	与收益相关	7,278,400.00				7,278,400.00	
合计		13,678,400.00				13,678,400.00	

## 附注六、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

## 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

## 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

### (1) 外汇风险

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 2021 年 6 月 30 日，除附注五-50 所列示资产或负债为外币余额外，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。目前本公司并未采取任何措施规避外汇风险。

### (2) 利率风险

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，（详见本附注五-15、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

2021 年 6 月 30 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。

## 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。

## 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		35,578,687.74		35,578,687.74

### 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及定量信息

项目	2021年6月30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	35,578,687.74		35,578,687.74

## 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. 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	间接持有发行人 5%以上股份的股东石向宾持股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	5%以上股东高深有亲属控制的企业
南通合利电气有限公司	实际控制人关系密切的家庭亲属对外投资或控制的企业

#### 4. 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	13,604,101.78	6,274,800.40
温州美墨彩印科技有限公司	采购原材料	1,161,742.82	
南通新力照明科技有限公司	采购原材料、库存商品		
乐清市德美绝缘材料有限公司	采购原材料	231,269.09	180,530.12
南通市格帝电子有限公司	外协加工	5,412,352.70	3,026,430.97
南通合利电气有限公司	采购原材料、固定资产	2,573.45	678,849.63

##### (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	109,034.98	109,034.99

#### 5. 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	7,362,115.06	2,588,869.70
应付账款	南通新力照明科技有限公司		1,325,353.80
应付账款	乐清市德美绝缘材料有限公司	154,731.60	75,273.74
应付账款	南通市格帝电子有限公司	2,774,234.55	524,043.29
合计		10,291,081.21	4,514,409.76

#### 附注十一、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

截止资产负债表日不存在需要披露重要承诺事项。

## 2. 或有事项

截止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

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

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 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	184,512,862.12	107,237,007.13
1~2年		1,888,524.32
2~3年	1,869,769.03	
3~4年		
4~5年		
5年以上		
账面余额	186,382,631.15	109,125,531.45
减：坏账准备	11,358,204.51	7,288,273.69
净额	175,024,426.64	101,837,257.76

#### （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	1,869,769.03	1.00	1,869,769.03	100	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,869,769.03	1.00	1,869,769.03	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	184,512,862.12	99.00	9,488,435.48	5.14	175,024,426.64
其中：逾期账龄组合	184,512,862.12	99.00	9,488,435.48	5.14	175,024,426.64
合计	186,382,631.15	100.00	11,358,204.51	6.09	175,024,426.64

(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	1,888,524.32	1.73	1,888,524.32	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,888,524.32	1.73	1,888,524.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	107,237,007.13	98.27	5,399,749.37	5.04	101,837,257.76
其中：逾期账龄组合	107,237,007.13	98.27	5,399,749.37	5.04	101,837,257.76
合计	109,125,531.45	100.00	7,288,273.69	6.68	101,837,257.76

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	1,869,769.03	1,869,769.03	100.00	预计无法收回
合计	1,869,769.03	1,869,769.03	100.00	

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	184,512,862.12	9,488,435.48	5.14
合计	184,512,862.12	9,488,435.48	5.14

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	172,708,947.66	8,635,447.38	5.00	100,909,773.88	5,049,669.43	5.00
逾期 1 个月以内	11,407,203.17	684,432.19	6.00	5,074,662.59	279,106.44	5.50
逾期 1-2 个月	245,328.37	17,172.99	7.00	1,252,570.66	70,973.50	5.67
逾期 2-3 个月	151,382.92	151,382.92	100.00			
逾期 3-4 个月						
逾期 4-5 个月						
逾期 5 个月以上						
合计	184,512,862.12	9,488,435.48	5.04	107,237,007.13	5,399,749.37	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	
单项计提	1,888,524.32			18,755.29	1,869,769.03
风险组合计提	5,399,749.37	4,414,883.89		326,197.78	9,488,435.48
合计	7,288,273.69	4,414,883.89		344,953.07	11,358,204.51

(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	11,428,397.32

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
SUN STARS LIGHTING INC	货款	11,428,397.32	破产	内部审批	否
合计	/	11,428,397.32	/	/	/

(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	87,757,864.96	47.08	6,164,173.83
第二名	18,916,412.62	10.15	945,820.63
第三名	13,941,926.70	7.48	705,579.41
第四名	11,197,498.83	6.01	587,173.25
第五名	5,515,211.20	2.96	290,812.80
合计	137,328,914.31	73.68	8,693,559.92

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	7,822,409.96	7,692,300.80
合计	7,822,409.96	7,692,300.80

(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	5,387,648.90	7,539,226.67



1~2年	2,726,640.00	101,000.00
2~3年	1,000.00	116,000.00
3~4年	116,000.00	1,000.00
4~5年	1,000.00	45,564.00
5年以上	45,564.00	
账面余额	8,277,852.90	7,802,790.67
减：坏账准备	455,442.94	110,489.87
净额	7,822,409.96	7,692,300.80

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	321,832.76	96,164.00
应收出口退税款	5,101,943.92	4,886,666.67
工伤赔款	170,036.22	110,000.00
往来	2,684,040.00	2,709,960.00
合计	8,277,852.90	7,802,790.67
减：坏账准备	455,442.94	110,489.87
净额	7,822,409.96	7,692,300.80

① 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）	
2020年1月1日余额		69,925.87	40,564.00	110,489.87
2020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		344,953.07		344,953.07
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		414,878.94	40,564.00	455,442.94

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	110,489.87	344,953.07			455,442.94
合计	110,489.87	344,953.07			455,442.94

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	5,101,943.92	1年以内	61.63	
Evertie Lighting (M) Sdn. Bhd	往来	2,684,040.00	1-2年	32.42	304,638.54
丰驰仓储(南通)有限公司	保证金	217,668.76	1年以内	2.63	1,697.82
顾刘振	工伤赔款	110,000.00	3-4年	1.33	92,774.00
潘美凤	工伤赔款	53,036.22	1年以内	0.64	413.68
合计		8,166,688.90		98.65	399,524.04

### 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						
合计				7,150,000.00		7,150,000.00

(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					
合计	7,150,000.00					

### 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	317,820,354.55	246,918,625.22	268,801,302.34	191,558,272.19
其他业务	1,336,861.94	216,917.07	572,670.57	129,517.48

合计	319,157,216.49	247,135,542.29	269,373,972.91	191,687,789.67
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	公司本部	合计
商品类型		
灯具销售	317,820,354.55	317,820,354.55
合计	317,820,354.55	317,820,354.55
销售区域		
境内	14,157,879.30	14,157,879.30
境外	303,662,475.25	303,662,475.25
合计	317,820,354.55	317,820,354.55

(3) 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	107,778,689.65	33.77
第二名	75,285,424.01	23.59
第三名	25,223,129.41	7.90
第四名	11,980,442.40	3.75
第五名	10,688,212.54	3.35
合计	230,955,898.01	72.36

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		-217,712.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品收益	752,910.36	995,654.46
合计	752,910.36	777,942.36

附注十五、其他补充资料

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	94,815.41	
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）		
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	831,598.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回、合同资产减值准备转回		
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	-122,833.23	
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）	803,580.28	
减：所得税影响数	120,539.80	
非经常性损益净额（影响净利润）	683,040.48	
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	683,040.48	

## 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	10.35	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.10	1.09	1.09

江苏恒太照明股份有限公司

二〇二二年八月十八日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。