



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

2020

公司半年度大事记



2020年4月，公司被评为2019年度南通市“纳税十强”文化企业。



2020年5月恒太照明（马来西亚）有限公司开始正式投产。

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	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	103

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李颖辉及会计机构负责人（会计主管人员）李颖辉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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。

<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<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>技术人才流失的风险</p>	<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额不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>针对上述风险事项，公司已采取如下措施：</p> <p>（一）未来业绩波动的风险</p> <p>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。</p> <p>（二）汇率波动风险</p> <p>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。</p> <p>（三）高新技术企业证书未来无法通过复评的风险</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> <p>（四）实际控制人控制不当的风险</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</p>

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

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。

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	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
主办券商、金元证券	指	金元证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所、律师	指	江苏孙吴律师事务所
审计机构、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）

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 Ever-tie
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	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	http://www.evertielighting.com
办公地址	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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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）	电气机械和器材制造业（C38）-照明灯具制造（C3872）-照明灯具制造（C3872）-家用电器（代码：13111012）
主要业务	电气机械和器材制造业（C38）-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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	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
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	南通市经济技术开发区复兴路 18 号	否
注册资本（元）	人民币 2,600 万元	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）	金元证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	275,893,104.45	297,487,489.05	-7.26%
毛利率%	29.60%	26.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,671,531.45	49,062,827.33	-19.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,754,766.99	48,848,683.99	-20.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.62%	21.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.23%	21.65%	-
基本每股收益	1.53	1.89	-19.05%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	401,308,897.40	407,939,604.97	-1.63%
负债总计	142,904,886.30	189,058,973.90	-24.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,404,011.10	218,880,631.07	18.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.94	8.42	3.29%
资产负债率%（母公司）	34.79%	45.25%	-
资产负债率%（合并）	35.61%	46.34%	-
流动比率	2.42	1.82	-
利息保障倍数	327.86	164.88	-

(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	-10,528,537.85	74,065,037.40	-114.22%
应收账款周转率	1.89	1.71	-
存货周转率	3.40	4.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.63%	-8.22%	-
营业收入增长率%	-7.26%	5.27%	-
净利润增长率%	-19.14%	23.77%	-

（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。

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。

（二）经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 275,893,104.45 元，较上年同期下降 7.26%；归属于挂牌公司股东的净利润 39,671,531.45 元，较上年同期下降 19.14%；本期公司营业收入、净利润同比均有所下降，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；此外，公司的主要客户均系美国企业，2020 年上半年新冠肺炎疫情在美国爆发，对公司的业务也造成了一定的影响；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同期有所下降。

（三）财务分析

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	57,738,038.62	14.39%	94,362,065.08	23.13%	-38.81%
应收账款	162,554,232.21	40.51%	87,184,455.38	21.37%	86.45%
预付款项	5,049,261.34	1.26%	8,669,529.40	2.13%	-41.76%
存货	43,999,744.57	10.96%	67,949,656.03	16.66%	-35.25%
其他流动资产	38,738,778.77	9.65%	55,583,235.20	13.63%	-30.30%
应付票据	12,943,197.43	3.23%	30,474,307.55	7.47%	-57.53%
应交税费	4,627,395.89	1.15%	749,736.82	0.18%	517.20%
其他应付款	8,191,878.01	2.04%	56,236,687.55	13.79%	-85.43%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末约较上期期末减少 38.81%，公司综合考虑生产经营的资金需求以及资金的利用效率，调配货币资金的数额，目前公司货币资金储备充足。
- 2、应收账款：本期期末约较上期期末增加 86.45%，由于美国上半年处于新冠肺炎的爆发期，公司对于客户更宽松的信用期。公司的美国客户均系成立年份较久的大型企业，且公司购买了中信保的保险产品，应收账款回收的风险较小。
- 3、预付账款：本期期末约较上期期末减少 41.76%，主要系本期期末预付的采购款余额较上期减少。
- 4、存货：本期期末约较上期期末减少 35.25%，公司采用以销定产的生产模式，存货余额受订单周期的影响波动。
- 5、其他流动资产：本期期末约较上期期末减少 30.30%，主要系本期期末理财产品的余额较上期期末有所减少。
- 6、应付票据：本期期末约较上期期末减少 57.53%，主要系票据集中到期结算导致期末余额减少。
- 7、应交税费：本期期末约较上期期末增加 517.20%，主要系企业所得税余额的增加。
- 8、其他应付款：本期期末约较上期期末减少 85.43%，主要系上期期末存在 5200 万元的应付股利余额。

2、营业情况分析

√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	275,893,104.45	100.00%	297,487,489.05	100.00%	-7.26%
营业成本	194,222,770.73	70.40%	218,814,944.21	73.55%	-11.24%
税金及附加	1,798,790.39	0.65%	2,351,077.95	0.79%	-23.49%
销售费用	4,156,062.42	1.51%	4,834,312.65	1.63%	-14.03%
管理费用	19,282,466.34	6.99%	9,735,688.70	3.27%	98.06%
研发费用	7,600,997.51	2.76%	10,986,954.94	3.69%	-30.82%
财务费用	-645,549.57	-0.23%	-320,912.16	-0.11%	-101.16%
其他收益	1,227,700.00	0.44%	425,500.00	0.14%	188.53%
投资收益	777,942.36	0.28%	1,201,857.10	0.40%	-35.27%
营业利润	47,412,085.43	17.18%	56,438,629.11	18.97%	-15.99%
净利润	39,671,531.45	14.38%	49,062,827.33	16.49%	-19.14%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期减少 7.26%，主要系受美国新冠肺炎疫情的影响，公司销售收入有所减少。
- 2、营业成本：本期营业成本较上年同期减少 11.24%，主要系随着营业收入的减少而减少。
- 3、税金及附加：本期税金及附加较上年同期减少 23.49%，主要系当期城建税及教育附加税较上年同期减少。
- 4、销售费用：本期销售费用较上年同期减少 14.03%，主要系出口货代费用随着营业收入的减少而减少。
- 5、管理费用：本期管理费用较上年同期增加 98.06%，主要原因如下：第一，由于本期公司计提了半年度绩效工资而上年仅年末一次性计提，故本期职工薪酬较上期有所增加；第二，由于本期固定资产增加较多，本期折旧摊销较上期有所增加；第三，本期存在马来西亚工厂的房屋租金支出。
- 6、研发费用：本期研发费用较上年同期减少 30.82%，主要系本期研发的直接投入费用较上年同期减少。
- 7、财务费用：本期财务费用较上年同期减少 101.16%，主要系本期的利息支出较上年同期减少。
- 8、其他收益：本期其他收益较上年同期增加 188.53%，主要系本期收到的政府补助较上年同期增加。
- 9、营业利润和净利润：本期营业利润和净利润较上年同期分别减少 15.99% 和 19.14%，主要系由于本期营业收入的下降所致。

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	-10,528,537.85	74,065,037.40	-114.22%
投资活动产生的现金流量净额	19,328,474.43	-24,929,211.05	177.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,112,326.58	-21,494,283.31	-109.88%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 114.22%，由于美国新冠肺炎疫情的影响，公司对于客户的信用期有所延长，故本期现金流入较上年同期有所减少，导致经营活动产生的现金流量净额相对减

少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 177.53%，主要系本期收回银行理财的资金较多。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 109.88%，主要系本期支付现金股利的金额较大。

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,227,700.00
其他营业外收入和支出	-149,153.58
非经常性损益合计	1,078,546.42
所得税影响数	161,781.96
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	916,764.46

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 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 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），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 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，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，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。

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

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	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	照明灯具的销售	销售母公司产品	生产经营	78万港元	97,183,648.74	-7,707,701.30	159,932,057.44	-98,311.68
恒太照明（马来西亚）有限公司	子公司	LED 照明灯具的研发、设计、生产制造以及相关产品的进出口贸易，批发零售	母公司产品间接出口销售	生产经营	100万美元	6,094,501.53	3,129,413.32	0	-4,020,586.68

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

苏陕协作是中央交给江苏的政治任务，陕西省城固县是南通开发区对口结对帮扶地区。为进一步提升脱贫攻坚工作成效，圆满完成各项对口帮扶任务，开发区总工会倡导各基层工会动员职工积极募捐，以实际行动帮助城固县的贫困职工、贫困儿童和贫困大学生。我司积极响应，慈善捐款 2000 元，为推动人才支援、资金支持、产业合作、劳务协作、携手奔小康五方面任务落实尽绵薄之力，献一份爱心。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

由于新冠肺炎疫情爆发，延迟了复工复产时间，公司在第一时间成立疫情防控领导小组，部署落实防疫防控措施，积极采购防疫物资，在开发区经发局的审批同意下，公司于2月17日复工复产。

疫情当前，在国内防疫物资紧缺的情况下，公司领导层想方设法，从多个渠道采购口罩，保障公司所有员工的口罩需求。同时，考虑到国外疫情的严重性，分批次给美国、加拿大、马来西亚客户寄送2万多只一次性医用口罩和数千只N95口罩，希望在疫情下能给客户送去一丝温暖和关爱。

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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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	协议签署	临时公	交易对	交易/投资	交易/投资	对价金额	是否构	是否构
-----	------	-----	-----	-------	-------	------	-----	-----

型	时间	告披露 时间	方	/合并标的	/合并对价		成关联 交易	成重大 资产重 组
出售资 产	2020/4/10	2020/4/8	李扬、 姚君宇	南通新力 照明科技 有限公司 34%股权	现金	925,610.63	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：

本次股权交易有利于公司集中精力做好公司主营，清理无效投资，减少公司投资亏损，为股东创造更大的利益，符合公司和全体股东利益。

(三) 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	2018/12/31	-	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	2018/12/31	-	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	2018/12/31	-	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	2018/12/31	-	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	2018/12/31	-	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：

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。

(四) 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
房产及土地	固定资产、 无形资产、 投资性房地 产	抵押	60,723,439.25	15.13%	作为最高额抵押合同 的抵押物
银行理财产品	其他流动资 产	质押	33,200,000.00	8.27%	作为银行承兑汇票支 付的质押物
总计	-	-	93,923,439.25	23.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项均系企业正常的融资及资金安排行为，对公司的生产经营活动不存在不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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%	8,535,149	8,535,149	32.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,344,550	2,344,550	9.02%	
	董事、监事、高管	0	0%	2,994,550	2,994,550	11.52%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,000,000	100%	-8,535,149	17,464,851	67.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,378,200	36.07%	-2,344,550	7,033,650	27.05%	
	董事、监事、高管	11,978,200	46.07%	-2,994,550	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

2020年3月20日，公司股东乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式减持公司股份1,000股。本次股份减持前，乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）直接持有本公司股份1,300,000股，占本公司股本总额的5%。本次股份减持后，乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）直接持有公司股份1,299,000股，占本公司股本总额的4.996%。

(二) 报告期期末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 质押或 司法冻结 股份数量
1	李彭晴	9,378,200	0	9,378,200	36.0700%	7,033,650	2,344,550	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	28.7000%	4,974,667	2,487,333	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	17.2300%	2,986,534	1,493,266	0
4	黄华	2,340,000	0	2,340,000	9.0000%	1,755,000	585,000	0
5	乐清蓝源 投资合伙 企业(有 限合伙)	1,300,000	-1,000	1,299,000	4.9962%	0	1,299,000	0
6	李淑蕉	780,000	0	780,000	3.0000%	520,000	260,000	0
7	夏卫军	260,000	0	260,000	1.0000%	195,000	65,000	0
8	郑成克	0	1,000	1,000	0.0038%	0	1,000	0
合计		26,000,000	-	26,000,000	100.00%	17,464,851	8,535,149	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, 通过南通恒久和南通恒阳控制公司 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和南通恒阳执行事务合伙人。

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、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

报告期内，本公司不存在募集资金的情况。

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
李颖辉	董事、财务总监	女	1980年7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
冯刚强	董事，副总经理	男	1985年1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
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	监事	男	1990年10月	2018年12月28日	2021年12月27日
黄红光	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:

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	期末被授予的限制性股票数量
李彭晴	董事长、总经理	9,378,200	0	9,378,200	36.07%	0	0
李颖辉	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
夏卫军	董事、董事会秘书	260,000	0	260,000	1%	0	0
冯刚强	董事，副总经理	0	0	0	0%	0	0
宋琪	董事	0	0	0	0%	0	0
黄华	监事会主	2,340,000	0	2,340,000	9%	0	0

	席						
王海涛	监事	0	0	0	0%	0	0
黄红光	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	11,978,200	-	11,978,200	46.07%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	57	10	4	63
生产人员	167	134	89	212
行政管理人员	49	8	2	55
销售人员	13	2	1	14
财务人员	7	0	0	7
员工总计	293	154	96	351

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	25	27
专科	43	42
专科以下	224	281
员工总计	293	351

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	57,738,038.62	94,362,065.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	162,554,232.21	87,184,455.38
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,049,261.34	8,669,529.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,991,623.88	6,855,737.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	43,999,744.57	67,949,656.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	38,738,778.77	55,583,235.20
流动资产合计		316,071,679.39	320,604,678.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7		1,143,322.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	1,604,706.83	1,641,576.77

固定资产	六、9	66,902,223.65	67,826,354.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	10,977,910.86	11,099,887.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,305,352.51	2,653,696.37
递延所得税资产	六、12	3,447,024.16	2,970,088.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		85,237,218.01	87,334,926.17
资产总计		401,308,897.40	407,939,604.97
流动负债：			
短期借款	六、13	5,000,000.00	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	六、14	12,943,197.43	30,474,307.55
应付账款	六、15	90,842,215.34	72,454,121.89
预收款项	六、16	891,497.65	940,795.18
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	7,680,056.76	10,299,441.66
应交税费	六、18	4,627,395.89	749,736.82
其他应付款	六、19	8,191,878.01	56,236,687.55
其中：应付利息			
应付股利		7,247,586.30	52,000,000.00
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	六、20	373,294.03	357,974.55
其他流动负债			
流动负债合计		130,549,535.11	176,513,065.20
非流动负债：			
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			
长期应付款	六、21	476,951.19	667,508.70
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	11,878,400.00	11,878,400.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,355,351.19	12,545,908.70
负债合计		142,904,886.30	189,058,973.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	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	六、24	152,133,970.91	152,133,970.91
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-375,068.61	-226,917.19
专项储备			
盈余公积	六、26	10,215,720.54	10,215,720.54
一般风险准备			
未分配利润	六、27	70,429,388.26	30,757,856.81
归属于母公司所有者权益合计		258,404,011.10	218,880,631.07
少数股东权益			
所有者权益合计		258,404,011.10	218,880,631.07
负债和所有者权益总计		401,308,897.40	407,939,604.97

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		53,196,746.07	85,768,531.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	166,077,963.72	88,613,060.82
应收款项融资			
预付款项		4,898,803.63	6,533,241.37
其他应收款	十六、2	10,267,161.27	6,842,955.74
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,999,744.57	67,949,656.03
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		35,625,899.86	55,541,567.41
流动资产合计		314,066,319.12	311,249,012.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	7,150,000.00	8,293,322.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,604,706.83	1,641,576.77
固定资产		64,970,785.41	67,826,354.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,977,910.86	11,099,887.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,305,352.51	2,653,696.37
递延所得税资产		3,902,551.18	3,258,994.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,911,306.79	94,773,831.84
资产总计		404,977,625.91	406,022,844.76
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,943,197.43	30,474,307.55
应付账款		90,614,912.51	71,128,768.09
预收款项		323,645.81	493,834.14
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,680,056.76	10,299,441.66
应交税费		4,210,759.03	345,786.95
其他应付款		7,384,322.11	53,085,646.80
其中：应付利息			
应付股利		7,247,586.30	52,000,000.00

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		373,294.03	357,974.55
其他流动负债			
流动负债合计		128,530,187.68	171,185,759.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		476,951.19	667,508.70
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,878,400.00	11,878,400.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,355,351.19	12,545,908.70
负债合计		140,885,538.87	183,731,668.44
所有者权益（或股东权益）：			
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		10,215,720.54	10,215,720.54
一般风险准备			
未分配利润		75,742,395.59	33,941,484.87
所有者权益合计		264,092,087.04	222,291,176.32
负债和所有者权益总计		404,977,625.91	406,022,844.76

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		275,893,104.45	297,487,489.05
其中：营业收入	六、28	275,893,104.45	297,487,489.05

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,415,537.82	246,402,066.29
其中：营业成本	六、28	194,222,770.73	218,814,944.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	1,798,790.39	2,351,077.95
销售费用	六、30	4,156,062.42	4,834,312.65
管理费用	六、31	19,282,466.34	9,735,688.70
研发费用	六、32	7,600,997.51	10,986,954.94
财务费用	六、33	-645,549.57	-320,912.16
其中：利息费用		144,597.84	358,116.11
利息收入		105,145.96	99,920.02
加：其他收益	六、35	1,227,700.00	425,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	777,942.36	1,201,857.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-217,712.10	82,083.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-4,071,123.56	3,725,849.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,412,085.43	56,438,629.11
加：营业外收入	六、37	51,298.56	4,188.39
减：营业外支出	六、38	200,452.14	177,755.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,262,931.85	56,265,062.45
减：所得税费用	六、39	7,591,400.40	7,202,235.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,671,531.45	49,062,827.33
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）		39,671,531.45	49,062,827.33
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			

2. 归属于母公司所有者的净利润		39,671,531.45	49,062,827.33
六、其他综合收益的税后净额		-148,151.42	-9,352.01
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-148,151.42	-9,352.01
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		-148,151.42	-9,352.01
(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		-148,151.42	-9,352.01
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.53	1.89
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、4	269,373,972.91	290,578,636.18
减：营业成本	十六、4	191,687,789.67	210,876,363.65
税金及附加		1,759,057.23	2,351,077.95
销售费用		4,078,483.52	4,834,312.65
管理费用		13,556,820.68	8,445,567.57
研发费用		7,600,997.51	10,986,954.94
财务费用		-854,427.67	-355,326.14
其中：利息费用		144,597.84	358,116.11

利息收入		105,109.84	85,633.09
加：其他收益		1,227,700.00	425,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		777,942.36	1,201,857.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-217,712.10	82,083.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,290,379.51	3,560,258.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,370.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,269,885.12	58,627,301.20
加：营业外收入		44.76	4,188.39
减：营业外支出		54,442.62	101,397.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,215,487.26	58,530,092.04
减：所得税费用		7,414,576.54	7,556,866.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,800,910.72	50,973,226.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,800,910.72	50,973,226.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		41,800,910.72	50,973,226.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.61	1.96
（二）稀释每股收益（元/股）		1.61	1.96

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,199,156.30	374,091,351.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		15,280,780.77	26,733,253.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	3,592,428.55	876,810.35
经营活动现金流入小计		198,072,365.62	401,701,414.93
购买商品、接受劳务支付的现金		163,389,831.59	265,073,606.62
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		26,546,519.67	30,959,259.86
支付的各项税费		4,408,631.07	12,436,814.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	14,255,921.14	19,166,696.79
经营活动现金流出小计		208,600,903.47	327,636,377.53
经营活动产生的现金流量净额		-10,528,537.85	74,065,037.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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			6,034.48
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	六、40	87,300,000.00	54,119,773.71
投资活动现金流入小计		89,151,265.09	54,125,808.19

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,222,790.66	4,855,019.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	67,600,000.00	74,200,000.00
投资活动现金流出小计		69,822,790.66	79,055,019.24
投资活动产生的现金流量净额		19,328,474.43	-24,929,211.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
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			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,897,011.54	26,358,116.11
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	六、40	215,315.04	136,167.20
筹资活动现金流出小计		45,112,326.58	41,494,283.31
筹资活动产生的现金流量净额		-45,112,326.58	-21,494,283.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-311,636.46	774,037.57
五、现金及现金等价物净增加额		-36,624,026.46	28,415,580.61
加：期初现金及现金等价物余额		94,362,065.08	31,902,186.28
六、期末现金及现金等价物余额		57,738,038.62	60,317,766.89

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,534,465.18	361,758,174.57
收到的税费返还		15,280,780.77	26,733,253.54
收到其他与经营活动有关的现金		3,511,140.17	862,523.42
经营活动现金流入小计		207,326,386.12	389,353,951.53
购买商品、接受劳务支付的现金		173,010,367.99	249,018,275.98
支付给职工以及为职工支付的现金		25,875,054.07	30,959,259.86
支付的各项税费		4,332,954.90	12,436,814.26
支付其他与经营活动有关的现金		12,548,873.84	17,762,126.05
经营活动现金流出小计		215,767,250.80	310,176,476.15

经营活动产生的现金流量净额		-8,440,864.68	79,177,475.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		297,738.24	6,034.48
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	54,119,773.71
投资活动现金流入小计		89,449,003.33	54,125,808.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,720.36	4,855,019.24
投资支付的现金			
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	74,200,000.00
投资活动现金流出小计		68,179,720.36	79,055,019.24
投资活动产生的现金流量净额		21,269,282.97	-24,929,211.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
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			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,897,011.54	26,358,116.11
支付其他与筹资活动有关的现金		215,315.04	136,167.20
筹资活动现金流出小计		45,112,326.58	41,494,283.31
筹资活动产生的现金流量净额		-45,112,326.58	-21,494,283.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-287,877.19	861,737.41
五、现金及现金等价物净增加额		-32,571,785.48	33,615,718.43
加：期初现金及现金等价物余额		85,768,531.55	25,015,373.96
六、期末现金及现金等价物余额		53,196,746.07	58,631,092.39

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、 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	
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	附注六、22

(二) 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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，由两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	出资额（万元）	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
李彭晴	1,960.00	8,400.00	70.00

黄华	<u>840.00</u>	<u>3,600.00</u>	<u>30.00</u>
合计	<u>2,800.00</u>	<u>12,000.00</u>	<u>100.00</u>

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：

<u>出资者名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>认缴出资额（万元）</u>	<u>出资比例（%）</u>
李彭晴	1,960.00	5,040.00	42.00
黄华	840.00	2,160.00	18.00
何俊宾	-	<u>4,800.00</u>	<u>40.00</u>
合计	<u>2,800.00</u>	<u>12,000.00</u>	<u>100.00</u>

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：

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

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）。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

<u>出资者名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>占注册资本比例（%）</u>
李彭晴	1,171.82	45.07
南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）	681.98	26.23
南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）	<u>746.20</u>	<u>28.70</u>
合计	<u>2,600.00</u>	<u>100.00</u>

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：

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

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：

<u>出资者名称</u>	<u>出资额（万元）</u>	<u>占注册资本比例（%）</u>
李彭晴	937.82	36.07
南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）	447.98	17.23
南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）	746.20	28.70
夏卫军	26.00	1.00
乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）	130.00	5.00
黄华	234.00	9.00
李淑蕉	<u>78.00</u>	<u>3.00</u>

合计

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（即净资产）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。

注册地址及总部地址：南通市经济技术开发区复兴路 18 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属灯具制造行业，经营范围主要包括：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）。本公司主要业务板块为灯具制造，主要产品包括：灯具及配件等，主要应用于工业用灯等。

二、本期合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体 3 家，具体见本“附注七、合并范围的变更及附注八、在其他主体中的权益”披露。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事灯具及配件制造经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、31“收入”描述。关于管

理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2020年1月1日起至2020年6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指

被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、19“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合

收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，

列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、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，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。

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收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：

<1> 应收票据组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

<2> 应收账款组合

应收账款组合 1：特定客户

应收账款组合 2：其他客户组合

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。

<3> 其他应收款组合

其他应收款组合 1：特定客户组合

其他应收款组合 2：其他客户组合

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

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

金融资产的账面价值。】

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，预期信用损失确定方法及会计处理如下：

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动

资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

16、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

17、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

18、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增

投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自

购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制

权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

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房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、28“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	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	19-31.67
运输设备	3-5	5	9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项

资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、28“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、26“长期资产减值”。

23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	-	2
软件	5	-	20

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、28“长期资产减值”。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住

房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

29、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服

务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

31、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

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。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对

特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

36、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

37、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则),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 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则的相关规定。在新收入准则施行日,本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认,涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的,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,对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。

(2)会计估计的变更

报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;按出口额的9%、13%等办理出口免抵退税;不动产租赁业务按照9%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、8.25%计缴。
房产税	从价计征的,按房产原值一次性减除30%后余值的1.2%计缴; 从租计征的,按租赁收入的12%计缴。
土地使用税	按使用土地面积3元/m ²

(续上表)

纳税主体名称	所得税税率
江苏恒太照明股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
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
恒太照明(马来西亚)公司	按应纳税所得额的24%计缴

2、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,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。

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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，金额均已人民币元为单位，未特别标注年度的增减变动项目，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日；本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	54,215.50	19,670.50
银行存款	57,683,823.12	94,342,394.58
其他货币资金	=	=
合计	<u>57,738,038.62</u>	<u>94,362,065.08</u>
其中：存放在境外的款项总额	4,541,292.55	8,593,533.53

2、应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	<u>162,554,232.21</u>	<u>87,184,455.38</u>
合计	<u>162,554,232.21</u>	<u>87,184,455.38</u>

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	14,448,826.31	7.77	14,448,826.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	171,589,076.47	92.23	9,034,844.26	5.27	162,554,232.21
其中：账龄组合	171,589,076.47	92.23	9,034,844.26	5.27	162,554,232.21
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	=	=	=	-	=
合计	<u>186,037,902.78</u>	<u>100.00</u>	<u>23,483,670.57</u>	<u>12.62</u>	<u>162,554,232.21</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的	14,710,363.95	13.81	14,710,363.95	100.00	-

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	91,773,110.94	86.19	4,588,655.56	5.00	87,184,455.38
应收款项					
其中：账龄组合	91,773,110.94	86.19	4,588,655.56	5.00	87,184,455.38
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	=	=	=	-	=
应收款项					
合计	<u>106,483,474.89</u>	<u>100.00</u>	<u>19,299,019.51</u>	18.12	<u>87,184,455.38</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
S.S. I, INC.	12,399,782.20	12,399,782.20	100.00	已提起诉讼，预计无法收回
D.E, INC.	<u>2,049,044.11</u>	<u>2,049,044.11</u>	100.00	预计无法收回
合计	<u>14,448,826.31</u>	<u>14,448,826.31</u>		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	<u>171,589,076.47</u>	<u>9,034,844.26</u>	5.27
合计	<u>171,589,076.47</u>	<u>9,034,844.26</u>	

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	<u>91,773,110.94</u>	<u>4,588,655.56</u>	5.00
合计	<u>91,773,110.94</u>	<u>4,588,655.56</u>	

注：根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

报告期内无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,184,651.06 元；上期转回坏账准备金额 1,011,259.92 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款；上期核销的应收账款 1,838,204.89 元。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 68,227,552.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,191,170.74 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的		坏账准备期末余额
		比例(%)		
EI.G.,LLC	18,047,321.35	9.70		902,366.07
MAX,INC	14,170,514.41	7.62		708,525.72
S.S. L, INC.	12,399,782.20	6.67		12,399,782.20
NIC.,INC	12,297,057.10	6.61		614,852.86
B.PL,INC	11,312,877.78	6.08		565,643.89
合计	<u>68,227,552.84</u>	<u>36.68</u>		<u>15,191,170.74</u>

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	4,823,590.38	95.53	8,202,529.40	94.61
1 至 2 年	145,670.96	2.89	467,000.00	5.39
2 至 3 年	<u>80,000.00</u>	<u>1.58</u>	=	=
合计	<u>5,049,261.34</u>	<u>100.00</u>	<u>8,669,529.40</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,518,926.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.50%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海虹昂实业有限公司	2,404,071.15	47.61
南通合利电气有限公司	958,213.25	18.98
中山格帝斯自动化设备有限公司	798,200.00	15.81
国网江苏省电力有限公司南通供电公司	258,441.74	5.12
CHEWTAN CHUAN	100,000.00	1.98
合计	<u>4,518,926.14</u>	<u>89.50</u>

4、 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	<u>7,991,623.88</u>	<u>6,855,737.71</u>
合计	<u>7,991,623.88</u>	<u>6,855,737.71</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,071,430.42	100.00	79,806.54	0.99	7,991,623.88
其中：账龄组合	1,208,711.16	14.98	79,806.54	6.60	1,128,904.62
其他组合	6,862,719.26	85.02			6,862,719.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>8,071,430.42</u>	<u>100.00</u>	<u>79,806.54</u>	0.99	<u>7,991,623.88</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,925,404.87	100.00	69,667.16	1.01	6,855,737.71
其中：账龄组合	2,751,476.33	39.73	69,667.16	2.53	2,681,809.17
其他组合	4,173,928.54	60.27	-	-	4,173,928.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,925,404.87</u>	<u>100.00</u>	<u>69,667.16</u>	1.01	<u>6,855,737.71</u>

组合中，按账龄迁徙法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,045,147.16	31,256.59	0.71
1 至 2 年	113,000.00	10,229.33	9.05
2 至 3 年	4,000.00	1,069.42	26.74
3 年以上	<u>46,564.00</u>	<u>37,251.20</u>	80.00
合计	<u>1,208,711.16</u>	<u>79,806.54</u>	6.60

(续上表)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,540,312.33	18,048.11	0.71
1 至 2 年	164,600.00	14,900.50	9.05
2 至 3 年	1,000.00	267.35	26.74
3 至 4 年	<u>45,564.00</u>	<u>36,451.20</u>	80.00
合计	<u>2,751,476.33</u>	<u>69,667.16</u>	2.53

注：根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
马来西亚 DAVID 及押金	4,186.46	-	-
应收出口退税款	<u>6,858,532.80</u>	-	-
合计	<u>6,862,719.26</u>	-	-

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,139.38 元；上期计提坏账准备金额 7,754.63 元。

③ 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款；上期核销的其他应收款 72,100.00 元。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
职工借款	120,899.86	122,781.97
应收出口退税款	6,858,532.80	4,161,146.57
保证金	466,432.60	541,476.33
暂挂款	70,000.00	2,100,000.00
应收赔付款	<u>555,565.16</u>	-
合计	<u>8,071,430.42</u>	<u>6,925,404.87</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	应收出口退税款	6,858,532.80	1 年以内	84.97	-
待收赔付款	赔付款	555,565.16	1 年以内	6.88	27,778.26
创富融资租赁（上海）有限公	保证金	385,882.00	1 年以内	4.78	2,741.58

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
司					
顾刘振	暂借款	110,000.00	1-2 年	1.36	9957.75
暂挂款	暂挂款	<u>70,000.00</u>	1 年以内	<u>0.87</u>	<u>497.33</u>
合计		<u>7,979,979.96</u>		<u>98.86</u>	<u>40,974.92</u>

按欠款方归集的上年年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	上年年末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备
				合计数的比例 (%)	期末余额
应收出口退税	应收出口退税款	4,161,146.57	1 年以内	60.09	-
财政局补助款	新三板挂牌补助款	2,100,000.00	1 年以内	30.32	14,919.83
创富融资租赁（上海）有限公司	保证金	385,882.00	1 年以内	5.57	2,741.57
顾刘振	暂借款	110,000.00	1-2 年	1.59	9,957.81
海关保证金实扣待结算款	保证金	<u>53,430.33</u>	1 年以内	<u>0.77</u>	<u>379.61</u>
合计		<u>6,810,458.90</u>		<u>98.34</u>	<u>27,998.82</u>

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,105,724.97	988,732.28	21,116,992.69
在产品	10,102,552.07	-	10,102,552.07
库存商品	10,822,585.39	137,332.85	10,685,252.54
委托加工物资	<u>2,094,947.27</u>	-	<u>2,094,947.27</u>
合计	<u>45,125,809.70</u>	<u>1,126,065.13</u>	<u>43,999,744.57</u>

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,373,455.57	988,732.28	22,384,723.29
在产品	7,980,250.88	-	7,980,250.88
库存商品	18,305,839.20	137,332.85	18,168,506.35
发出商品	17,962,069.35	-	17,962,069.35
委托加工物资	<u>1,454,106.16</u>	-	<u>1,454,106.16</u>
合计	<u>69,075,721.16</u>	<u>1,126,065.13</u>	<u>67,949,656.03</u>

(2) 存货跌价准备

本期存货跌价准备增减变动情况

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	988,732.28	-	-	-	-	988,732.28
库存商品	<u>137,332.85</u>	=	=	=	=	<u>137,332.85</u>
合计	<u>1,126,065.13</u>	=	=	=	=	<u>1,126,065.13</u>

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

本期无计提或转回的存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末账面余额	上年年末余额
模具	-	2,791.07
马来待摊筹建开办费	-	41,667.79
马来房租	2,037,374.91	-
马来厂房装修费	1,075,504.00	-
预缴企业所得税	-	1,756,153.48
理财产品	33,200,000.00	52,900,000.00
财产保险	<u>2,425,899.86</u>	<u>882,622.86</u>
合计	<u>38,738,778.77</u>	<u>55,583,235.20</u>

7、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		增加投资	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
南通新力照明科技有限 公司	1,143,322.73	-	1,700,000.00	<u>-556,677.27</u>	<u>-217,712.10</u>	<u>925,610.63</u>
合计	<u>1,143,322.73</u>	=	<u>1,700,000.00</u>	<u>-556,677.27</u>	<u>-217,712.10</u>	<u>925,610.63</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
南通新力照明科技有限 公司	-	-	-	-	-
合计	=	=	=	=	=

注：本期对持有的南通新力照明科技有限公司 34%股权已实施转让。

8、投资性房地产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
房屋、建筑物	1,248,738.83	1,281,653.57
土地使用权	<u>355,968.00</u>	<u>359,923.20</u>
合计	<u>1,604,706.83</u>	<u>1,641,576.77</u>

本期投资性房地产增减变动情况

<u>项目</u>	<u>房屋、建筑物</u>	<u>土地使用权</u>	<u>合计</u>
账面原值			
年初余额	1,385,883.57	395,520.00	1,781,403.57
本期增加金额	-	-	-
外购	-	-	-
固定资产\无形资产转入	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
转入固定资产\无形资产	-	-	-
期末余额	1,385,883.57	395,520.00	1,781,403.57
累计折旧和累计摊销			
期初余额	104,230.00	35,596.80	139,826.80
本期增加金额	32,914.74	3,955.20	36,869.94
计提或摊销			
固定资产转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
转入固定资产	-	-	-
期末余额	137,144.74	39,552.00	176,696.74
减值准备			
年初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	1,248,738.83	355,968.00	1,604,706.83
年初账面价值	1,281,653.57	359,923.20	1,641,576.77

9、 固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
-----------	-------------	---------------

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	<u>66,902,223.65</u>	<u>67,826,354.10</u>
合计	<u>66,902,223.65</u>	<u>67,826,354.10</u>

本期固定资产增减变动情况

项目	运输设备	专用设备	通用设备	房屋及建筑物	合计
账面原值					
上年年末余额	5,757,531.52	18,274,776.34	6,173,823.83	56,752,636.54	86,958,768.23
本期增加金额	576,758.38	1,091,553.71	888,646.51	-	2,556,958.60
购置	576,758.38	1,091,553.71	888,646.51	-	2,556,958.60
在建工程转入	-	-	-	-	-
投资性房地产转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	431,623.92	36,955.55	-	468,579.47
处置或报废	-	431,623.92	36,955.55	-	468,579.47
转入投资性房地产	-	-	-	-	-
期末余额	6,334,289.90	18,934,706.13	7,025,514.79	56,752,636.54	89,047,147.36
累计折旧					
上年年末余额	2,886,237.28	5,611,430.44	3,367,542.71	7,267,203.70	19,132,414.13
本期增加金额	523,864.96	861,509.57	454,654.56	1,344,611.28	3,184,640.37
计提	523,864.96	861,509.57	454,654.56	1,344,611.28	3,184,640.37
投资性房地产转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	151,736.16	20,394.63	-	172,130.79
处置或报废	-	151,736.16	20,394.63	-	172,130.79
转入投资性房地产	-	-	-	-	-
期末余额	3,410,102.24	6,321,203.85	3,801,802.64	8,611,814.98	22,144,923.71
减值准备					
上年年末余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	2,924,187.66	12,613,502.28	3,223,712.15	4,8140,821.56	66,902,223.65
年初账面价值	2,871,294.24	12,663,345.90	2,806,281.12	49,485,432.84	67,826,354.10

10、无形资产

本期无形资产增减变动情况

项目	土地使用权	合计
----	-------	----

项目	土地使用权	合计
账面原值		
上年年末余额	12,197,678.59	12,197,678.59
本期增加金额	-	-
购置	-	-
投资性房地产转入	-	-
本期减少金额	-	-
处置	-	-
转入投资性房地产	-	-
期末余额	12,197,678.59	12,197,678.59
累计摊销		
上年年末余额	1,097,790.97	1,097,790.97
本期增加金额	121,976.76	121,976.76
计提		
投资性房地产转入	-	-
本期减少金额	-	-
处置	-	-
转入投资性房地产	-	-
期末余额	1,219,767.73	1,219,767.73
减值准备		
上年年末余额	-	-
本期增加金额	-	-
计提	-	-
投资性房地产转入	-	-
本期减少金额	-	-
处置	-	-
转入投资性房地产	-	-
期末余额	-	-
账面价值		
期末账面价值	10,977,910.86	10,977,910.86
年初账面价值	11,099,887.62	11,099,887.62

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修工程	1,213,696.37	-	168,343.86	-	1,045,352.51
专利使用权	<u>1,440,000.00</u>	=	<u>180,000.00</u>	=	<u>1,260,000.00</u>
合计	<u>2,653,696.37</u>	=	<u>348,343.86</u>	=	<u>2,305,352.51</u>

12、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,356,347.11	3,033,756.38	19,368,686.66	2,556,820.80
预计负债	11,878,400.00	1,781,760.00	11,878,400.00	1,781,760.00
存货跌价准备	<u>1,126,065.13</u>	<u>168,909.77</u>	<u>1,126,065.13</u>	<u>168,909.77</u>
合计	<u>36,567,942.24</u>	<u>4,984,426.15</u>	<u>32,373,151.79</u>	<u>4,507,490.57</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	<u>10,249,346.56</u>	<u>1,537,401.99</u>	<u>10,249,346.56</u>	<u>1,537,401.99</u>
合计	<u>10,249,346.56</u>	<u>1,537,401.99</u>	<u>10,249,346.56</u>	<u>1,537,401.99</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
	债期末互抵金额	或负债期末余额	负债年初互抵金额	资产或负债年初余额
递延所得税资产	4,984,426.15	3,447,024.16	4,507,490.57	2,970,088.58
递延所得税负债	1,537,401.99	-	1,537,401.99	-

13、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

14、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	<u>12,943,197.43</u>	<u>30,474,307.55</u>
合计	<u>12,943,197.43</u>	<u>30,474,307.55</u>

15、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	89,571,175.34	71,062,817.69
设备款	29,940.00	138,627.20
工程款	<u>1,241,100.00</u>	<u>1,252,677.00</u>
合计	<u>90,842,215.34</u>	<u>72,454,121.89</u>

16、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款	<u>891,497.65</u>	<u>940,795.18</u>
合计	<u>891,497.65</u>	<u>940,795.18</u>

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,299,441.66	21,919,425.50	24,538,810.40	7,680,056.76
离职后福利-设定提存计划	-	354,665.50	354,665.50	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>10,299,441.66</u>	<u>22,274,091.00</u>	<u>24,893,475.90</u>	<u>7,680,056.76</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,257,262.23	19,512,231.78	22,360,444.60	7,409,049.41
职工福利费	-	1,238,142.38	1,238,142.38	-
社会保险费	-	445,474.90	445,474.90	-
其中：医疗保险费	-	380,585.40	491,557.90	-
工伤保险费	-	33,309.50	33,309.50	-
生育保险费	-	31,580.00	31,580.00	-
住房公积金	-	344,080.00	344,080.00	-
工会经费	42,179.43	378,859.21	150,031.29	271,007.35
职工教育经费	-	637.23	637.23	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>10,299,441.66</u>	<u>21,919,425.50</u>	<u>24,538,810.40</u>	<u>7,680,056.76</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	343,906.20	343,906.20	-
失业保险费	-	10,759.30	10,759.30	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>354,665.50</u>	<u>354,665.50</u>	=

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	-	-
企业所得税	4,248,197.82	403,949.87
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
房产税	145,246.89	145,246.91
土地使用税	39,799.50	39,799.50
个人所得税	194,151.68	151,605.27
印花税	=	<u>9,135.27</u>
合计	<u>4,627,395.89</u>	<u>749,736.82</u>

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	944,291.71	4,236,687.55
应付股利	<u>7,247,586.30</u>	<u>52,000,000.00</u>
合计	<u>8,191,878.01</u>	<u>56,236,687.55</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	115,545.00	123,945.00
待支付往来款项	142,151.94	239,709.37
待结算费用	<u>686,594.77</u>	<u>3,873,033.18</u>
合计	<u>944,291.71</u>	<u>4,236,687.55</u>

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
废品押金	<u>100,000.00</u>	未偿还的押金
合计	<u>100,000.00</u>	

(2) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	<u>7,247,586.30</u>	<u>52,000,000.00</u>
合计	<u>7,247,586.30</u>	<u>52,000,000.00</u>

20、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款（附注六、22）	<u>373,294.03</u>	<u>357,974.55</u>
合计	<u>373,294.03</u>	<u>357,974.55</u>

21、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	上年年末余额
分期购买汽车	850,245.22	1,025,483.25
减：一年内到期部分（附注六、21）	<u>373,294.03</u>	<u>357,974.55</u>
合计	<u>476,951.19</u>	<u>667,508.70</u>

22、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
政府补助	<u>11,878,400.00</u>	<u>11,878,400.00</u>	未达到确认条件
合计	<u>11,878,400.00</u>	<u>11,878,400.00</u>	

23、股本

(1) 2019年度股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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

24、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价[注]	<u>152,133,970.91</u>	=	=	<u>152,133,970.91</u>
合计	<u>152,133,970.91</u>	=	=	<u>152,133,970.91</u>

注：为股改时留存收益结转形成。

25、其他综合收益

(1) 本期其他综合收益增减变动情况

项目	上年年末余额	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：所得税费用	税后归属于母公司少数股东	

项目	上年年末余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	-	-	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-226,917.19	-148,151.42	-	-	-148,151.42	-	-375,068.61
合计	-226,917.19	-148,151.42	-	-	-148,151.42	-	-375,068.61

26、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	10,215,720.54	=	=	10,215,720.54
合计	10,215,720.54	=	=	10,215,720.54

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	30,757,856.81	20,321,406.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
新金融工具准则影响期初数	-	26,776.14
调整后期初未分配利润	30,757,856.81	20,348,182.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,671,531.45	69,883,300.62
减：提取法定盈余公积	-	7,473,626.61

项目	本期金额	上期金额
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
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>70,429,388.26</u>	<u>30,757,856.81</u>

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,320,433.88	194,093,253.25	296,537,521.16	218,669,838.97
其他业务	<u>572,670.57</u>	<u>129,517.48</u>	<u>949,967.89</u>	<u>145,105.24</u>
合计	<u>275,893,104.45</u>	<u>194,222,770.73</u>	<u>297,487,489.05</u>	<u>218,814,944.21</u>

(2) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部收入的比例(%)
E.G.,INC	25,004,386.51	9.06
B.L.P.,INC	24,505,583.15	8.88
MAX.,INC	18,594,538.94	6.74
NIC.,INC	14,711,420.06	5.33
F.S.C.,INC	<u>14,464,385.84</u>	<u>5.24</u>
合计	<u>97,280,314.50</u>	<u>35.25</u>

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	730,311.54	992,598.84
教育费附加	521,651.09	922,669.36
印花税	173,374.92	74,495.50
房产税	290,493.84	278,405.25
土地使用税	79,599.00	79,599.00
车船税	<u>3,360.00</u>	<u>3,310.00</u>
合计	<u>1,798,790.39</u>	<u>2,351,077.95</u>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	912,116.26	1,147,363.01
出口货代费	2,087,361.64	2,754,597.48
办公费	45,229.97	138,345.42

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
差旅费	15,511.90	16,516.64
佣金及手续费	77,578.90	-
中信保费	1,018,263.75	747,101.75
业务宣传费	=	<u>30,388.35</u>
合计	<u>4,156,062.42</u>	<u>4,834,312.65</u>

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
职工薪酬	10,387,073.46	5,779,424.28
办公费	659,617.26	409,019.13
差旅费	62,524.70	146,415.71
折旧和摊销	1,040,484.04	691,866.48
中介机构费用	3,515,489.83	2,030,233.49
业务招待费	360,590.65	428,285.49
修理费	144,179.61	-
保险费	116,340.12	69,303.63
后勤服务费	158,090.12	143,684.71
资产使用费	7,920.79	37,455.78
房租	2,645,973.12	-
其他	<u>184,182.64</u>	=
合计	<u>19,282,466.34</u>	<u>9,735,688.70</u>

32、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
人员人工费用	2,153,973.30	2,391,982.40
直接投入费用	4,863,983.12	7,682,937.89
折旧费用	304,152.30	217,856.79
其他费用	<u>278,888.79</u>	<u>694,177.86</u>
合计	<u>7,600,997.51</u>	<u>10,986,954.94</u>

33、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	144,597.84	358,116.11
减：利息收入	105,145.96	99,920.02
利息净支出	39,451.88	258,196.09
加：汇兑净损失（净收益）	-776,833.09	-705,174.71
手续费	<u>91,831.64</u>	<u>126,066.46</u>
合计	<u>-645,549.57</u>	<u>-320,912.16</u>

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失（损失以负数表示）	-4,071,123.56	3,725,849.25
合计	<u>-4,071,123.56</u>	<u>3,725,849.25</u>

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	<u>1,227,700.00</u>	<u>425,500.00</u>
合计	<u>1,227,700.00</u>	<u>425,500.00</u>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南通开发区财政局（科技奖励）	-	82,040.00	与收益相关
南通管委会（科技补助）	-	88,100.00	与收益相关
外经贸发展专项扶持资金	-	255,360.00	与收益相关
南通市财政局款（UL 认证补贴）	70,000.00	-	与收益相关
市级产业转型升级资金	137,700.00	-	与收益相关
南通开发区财政局（市级产业转型升级商务支持项目）	827,900.00	-	与收益相关
南通开发区财政局（UL 认证补贴）	<u>192,100.00</u>	-	与收益相关
合计	<u>1,227,700.00</u>	<u>425,500.00</u>	

36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-217,712.10	82,083.39
理财产品收益	<u>995,654.46</u>	<u>1,119,773.71</u>
合计	<u>777,942.36</u>	<u>1,201,857.10</u>

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
理赔收入	-	-	-
无需支付款项	-	-	-
其他	<u>51,298.56</u>	<u>4,188.39</u>	<u>51,298.56</u>
合计	<u>51,298.56</u>	<u>4,188.39</u>	<u>51,298.56</u>

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	-	76,357.50	-
罚款及滞纳金	-	1.10	-
质量扣款	54,442.62	101,396.45	54,442.62
赔偿支出	143,893.71	-	143,893.71
其他	<u>2,115.81</u>	=	<u>2,115.81</u>
合计	<u>200,452.14</u>	<u>177,755.05</u>	<u>200,452.14</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,058,133.47	7,127,102.23
递延所得税费用	<u>-466,733.07</u>	<u>75,132.89</u>
合计	<u>7,591,400.40</u>	<u>7,202,235.12</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	47,262,931.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,089,439.78
子公司适用不同税率的影响	0
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	138,279.74
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	363,680.88
技术开发费加计扣除影响	-
权益法核算的免税投资收益	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	7,591,400.40

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到活期存款利息	135,144.42	99,920.02
收到与经营相关的政府补助	3,378,953.80	425,500.00
收到保险索赔款	-	216,096.33
收到退还款项	-	135,294.00
收回保证金	<u>78,330.33</u>	=

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
合计	<u>3,592,428.55</u>	<u>876,810.35</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
支付的期间费用	10,102,396.53	12,221,151.16
支付的罚款及滞纳金	-	76,358.60
支付的代付款	848,676.38	2,988,927.03
支付的保险款	3,293,162.23	3,869,760.00
退还的押金	11,686.00	1,000.00
支付的职工借款	=	<u>9,500.00</u>
合计	<u>14,255,921.14</u>	<u>19,166,696.79</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
收到的与资产相关的政府补助	-	-
购买的理财产品赎回	<u>87,300,000.00</u>	<u>54,119,773.71</u>
合计	<u>87,300,000.00</u>	<u>54,119,773.71</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
购买的理财产品	<u>67,600,000.00</u>	<u>74,200,000.00</u>
合计	<u>67,600,000.00</u>	<u>74,200,000.00</u>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
支付的融资租赁款	<u>412,344.03</u>	<u>136,167.20</u>
合计	<u>412,344.03</u>	<u>136,167.20</u>

41、现金流量表补充资料

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,671,531.45	49,062,827.33
加：信用减值损失	4,071,123.56	-3,725,849.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,217,555.11	3,154,526.51
无形资产摊销	125,931.96	121,976.76
长期待摊费用摊销	348,343.86	142,695.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-653.55

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	534,158.45	-478,338.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-777,942.36	-1,201,857.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-476,935.58	75,132.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	23,949,911.46	4,455,817.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-177,700,805.05	81,680,817.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	96,508,589.29	-59,222,057.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,528,537.85	74,065,037.40
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	57,738,038.62	60,317,766.89
减：现金的年初余额	94,362,065.08	31,902,186.28
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-36,624,026.46	28,415,580.61

42、现金及现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
(1) 现金	94,362,065.08	60,317,766.89
其中：库存现金	19,670.50	10,125.50
可随时用于支付的银行存款	94,342,394.58	60,307,641.39
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	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	94,362,065.08	60,317,766.89
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	-	-

43、所有权或使用权受限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
其他流动资产	33,200,000.00	将购买的理财产品作为应付票据的质押保证金

固定资产	48,140,821.56	房屋、土地已抵押给江苏银行港闸支行，抵押担保值 7010 万元。
投资性房地 产	1,604,706.83	
无形资产	10,977,910.86	

44、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	上年年末余额 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	4,834,484.37	7.0795	34,225,732.10	8,291,885.42	6.9762	57,845,851.07
港元	406,518.04	0.91344	371,329.84	15,913.93	0.89578	14,255.38
吉特币	252,959.62	1.6531	418,167.55	149,163.97	1.6986	253,369.97
应收账款						
其中：美元	24,596,752.71	7.0795	174,132,710.81	14,039,780.90	6.9762	97,944,319.52
应付账款						
其中：美元	2,397,456.47	7.0795	16,972,793.08	1,563,807.08	6.9762	10,909,430.94
港元	-	-	-	1,479,552.79	0.89578	1,325,353.80
其他应付款						
其中：美元	95,316.19	7.0795	674,790.97	435,580.30	6.9762	3,038,695.29

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	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》
恒太照明（马来西亚）公司	马来西亚	吉特币	《企业会计准则》

45、政府补助

(1) 初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实 际收到
		递延 收益	冲减资产账 面价值	递延收益	其他收益	营业外收 入 冲减成 本费用	
南通市财政局款（UL 认 证补贴）	70,000.00	-	-	-	70,000.00	-	是
市级产业转型升级资金	137,700.00	-	-	-	137,700.00	-	是
南通开发区财政局（市级 产业转型升级商务支持 项目）	827,900.00	-	-	-	827,900.00	-	是
南通开发区财政局（UL 认证补贴）	<u>192,100.00</u>	-	-	-	<u>192,100.00</u>	-	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
合计	1,227,700.00	≡	≡	≡	1,227,700.00	≡	≡

(2) 计入当期损益的政府补助情况详见上述附注六、37 其他收益。

(3) 退回的政府补助情况

本公司本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

无。

八、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
恒太照明（马来西亚）公司	马来西亚	马来西亚	生产、贸易	100.00%	-	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业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%	-	权益法

本期持有的南通新力照明科技有限公司 34%股权已于 2020 年 4 月实施股权转让，期末本公司已不再持股。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
无。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺
无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
无。

九、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2020年6月30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。

项目	期末余额	上年年末余额
现金及现金等价物-美元	4,834,484.37	8,291,885.42
应收账款-美元	24,596,752.71	14,039,780.90
应付账款-美元	2,397,456.47	1,563,807.08

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。

(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(详见本附注六、14、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

2020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。

(1) 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(附注四、10 应收款项)计提了充分的坏账准备。

(2) 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 S.S. L, INC.款项,余额 12,399,782.20 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。2020年6月30日,本公司有尚未使用的银行借款额度 5,500 万元。

十、公允价值的披露

截止 2020 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本公司的持股比例(%)</u>	<u>母公司对本公司的表决权比例</u>
					<u>(%)</u>
无	-	-	-	-	-

注:李彭晴直接持有公司 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。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南通新力照明科技有限公司	本公司联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁海梅山保税区爱恒芮投资管理有限公司	李彭晴持股 70%，卢丽君持股 30%
南通恒振企业管理合伙企业（有限合伙）	李彭晴持有 99%份额
慈溪市玲翠电器有限公司	李彭晴持股 51%
上海星芒国际贸易有限公司	李彭晴持股 10%，黄华持股 90%
上海天瞿光电科技有限公司	李彭晴持股 42%，黄华持股 15%
南通恒久企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持股 5%以上股东，李彭晴持有其 3.82%份额
南通恒阳企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持股 5%以上股东，李彭晴持有其 3.50%份额
黄华	直接持股 5%以上股东，监事会主席
吴文豪	间接持股 5%以上股东
石向宾	间接持股 5%以上股东
高深有	间接持股 5%以上股东
高柏特	间接持股 5%以上股东
乐清蓝源投资合伙企业（有限合伙）	直接持股 5%以上股东
何宾俊	公司历史上持股 5%以上股东
乐清市德美绝缘陈材料有限公司	石向宾持股 33.12%
昆山高田纤维复合材料有限公司	石向宾持股 100%
乐清市雷鸟电气有限公司	吴文豪持股 55%
上海昊靓电气设备安装工程有限公司	李颖辉持股 49%
宋琪	董事
李颖辉	董事、财务总监
夏卫军	董事
冯国强	董事、副总经理
黄红光	监事
王海涛	监事
李淑蕉	直接持股 5%以上股东主要近亲属

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
南通新力照明科技有限公司	采购商品及劳务	1,051,859.64	8,092,762.99

(2) 关联受托管理/委托管理情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联受托管理/委托管理事项。

(3) 关联承包情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联承包事项。

(4) 关联租赁情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联租赁事项。

(5) 关联担保情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联担保事项。

(6) 关联方资金拆借

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方资金拆借事项。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方资产转让、债务重组事项。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
应付账款：		
南通新力照明科技有限公司	<u>82,822.85</u>	<u>1,325,353.80</u>
合计	<u>82,822.85</u>	<u>1,325,353.80</u>

7、 关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

无重大资本承诺。

(2) 经营租赁承诺

无重大经营租赁承诺。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无与合营企业投资相关的承诺。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司在未决诉讼中担任债权人角色，预计无或有负债的形成。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无对外提供担保。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无投资相关的或有负债。

十四、期后事项

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2020年2月26日起陆续开始复工，从供应保障、产品销售、社会责任、内部管理等各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，美国疫情尚在持续，对公司的生产和经营造成了一定影响，本期营收有所下降，后续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。

3、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。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	<u>166,077,963.72</u>	<u>88,613,060.82</u>
合计	<u>166,077,963.72</u>	<u>88,613,060.82</u>

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	14,448,826.31	7.63	14,448,826.31	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	174,818,909.18	92.37	8,740,945.46	5.00	166,077,963.72
其中：账龄组合	174,818,909.18	92.37	8,740,945.46	5.00	166,077,963.72
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	=	=	=	-	=
合计	<u>189,267,735.49</u>	<u>100.00</u>	<u>23,189,771.77</u>	<u>12.25</u>	<u>166,077,963.72</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	14,237,997.32	13.24	14,237,997.32	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	93,276,906.13	86.76	4,663,845.31	5.00	88,613,060.82
其中：账龄组合	93,276,906.13	86.76	4,663,845.31	5.00	88,613,060.82
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	=	=	=	-	=
合计	<u>107,514,903.45</u>	<u>100.00</u>	<u>18,901,842.63</u>	17.58	<u>88,613,060.82</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	计提理由
S.S.L.,INC.	12,399,782.20	12,399,782.20	100.00	已提起诉讼, 预计无法收回
D.E., INC.	<u>2,049,044.11</u>	<u>2,049,044.11</u>	100.00	预计无法收回
合计	<u>14,448,826.31</u>	<u>14,448,826.31</u>		

(续上表)

单位名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	计提理由
S.S.L.,INC.	12,218,851.69	12,218,851.69	100.00	已提起诉讼, 预计无法收回
D.E., INC.	<u>2,019,145.63</u>	<u>2,019,145.63</u>	100.00	预计无法收回
合计	<u>14,237,997.32</u>	<u>14,237,997.32</u>		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	174,818,909.18	8,740,945.46	5.00
合计	<u>174,818,909.18</u>	<u>8,740,945.46</u>	5.00

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	<u>93,276,906.13</u>	<u>4,663,845.31</u>	5.00
合计	<u>93,276,906.13</u>	<u>4,663,845.31</u>	5.00

注: 根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

报告期内无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 4,287,929.14 元; 上期计提坏账准备金额 2,814,058.05 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款; 上期无核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 131,882,228.83 元, 占应收账款期末

余额合计数的比例为 69.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 20,320,496.44 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏恒太照明(香港)有限公司	95,711,805.87	50.57	6,732,182.20
D.I.S.S.,BHD.	7,297,684.95	3.85	364,884.25
S.S.L.,INC.	12,399,782.20	6.55	12,399,782.20
K.T.L.,INC	8,831,591.01	4.67	441,579.55
L.L.L.C.,INC	<u>7,641,364.80</u>	<u>4.04</u>	<u>382,068.24</u>
合计	<u>131,882,228.83</u>	<u>69.68</u>	<u>20,320,496.44</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	<u>10,267,161.27</u>	<u>6,842,955.74</u>
合计	<u>10,267,161.27</u>	<u>6,842,955.74</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,339,278.80	100.00	72,117.53	0.70	10,267,161.27
其中：账龄组合	3,480,746.00	33.67	72,117.53	2.07	3,408,628.47
其他组合	6,858,532.80	66.33	-	-	6,858,532.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>10,339,278.80</u>	<u>100.00</u>	<u>72,117.53</u>	0.70	<u>10,267,161.27</u>

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,912,622.90	100.00	69,667.16	1.00	6,842,955.74
其中：账龄组合	2,751,476.33	39.80	69,667.16	2.53	2,681,809.17
其他组合	4,161,146.57	60.20	-	-	4,161,146.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,912,622.90</u>	<u>100</u>	<u>69,667.16</u>	1.01	<u>6,842,955.74</u>

组合中，按账龄迁徙法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,317,182.00	23,567.58	0.71
1 至 2 年	113,000.00	10,229.33	9.05
2 至 3 年	4,000.00	1,069.42	26.74
3 年以上	<u>46,564.00</u>	<u>37,251.20</u>	80.00
合计	<u>3,480,746.00</u>	<u>72,117.53</u>	2.07

组合中，按账龄迁徙法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	上期年末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	2,540,312.33	18,048.11	0.71
1 至 2 年	164,600.00	14,900.50	9.05
2 至 3 年	1,000.00	267.35	26.74
3 年以上	<u>45,564.00</u>	<u>36,451.20</u>	<u>80.00</u>
合计	<u>2,751,476.33</u>	<u>69,667.16</u>	<u>2.53</u>

注：根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收出口退税款	<u>6,858,532.80</u>	=	-
合计	<u>6,858,532.80</u>	=	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,450.37 元；上期计提坏账准备金额 7,754.63。

③ 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款；上期核销的其他应收款 72,100.00 元。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
职工借款	120,000.00	110,000.00
应收出口退税款	6,858,532.80	4,161,146.57
保证金	463,146.00	541,476.33
暂挂款	70,000.00	2,100,000.00
往来借款	<u>2,827,600.00</u>	=
合计	<u>10,339,278.80</u>	<u>6,912,622.90</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	
				比例 (%)	
应收出口退税	应收出口退税款项	6,858,532.80	1 年以内	66.33	-
往来借款	暂借款	2,827,600.00	1 年以内	27.35	20,089.25
创富融资租赁（上海）有限公司	保证金	385,882.00	1 年以内	3.73	2,741.58
顾刘振	暂借款	110,000.00	1-2 年	1.06	9,957.75
暂挂款	暂挂款	<u>70,000.00</u>	1 年以内	<u>0.68</u>	<u>497.33</u>
合计		<u>10,252,014.80</u>		<u>99.16</u>	<u>33,285.91</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	1,143,322.73	-	1,143,322.73
对子公司投资	<u>7,150,000.00</u>	-	<u>7,150,000.00</u>	<u>7,150,000.00</u>	-	<u>7,150,000.00</u>
合计	<u>7,150,000.00</u>	=	<u>7,150,000.00</u>	<u>8,293,322.73</u>	=	<u>8,293,322.73</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
南通新力照明科技有限 公司	<u>1,143,322.73</u>	=	<u>1,700,000.00</u>	<u>-556,677.27</u>	<u>-217,712.10</u>	<u>925,610.63</u>
合计	<u>1,143,322.73</u>	=	<u>1,143,322.73</u>	<u>-556,677.27</u>	<u>-217,712.10</u>	<u>925,610.63</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	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	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,801,302.34	191,558,272.19	289,628,668.29	210,731,258.41
其他业务	<u>572,670.57</u>	<u>129,517.48</u>	<u>949,967.89</u>	<u>145,105.24</u>

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>269,373,972.91</u>	<u>191,687,789.67</u>	<u>290,578,636.18</u>	<u>210,876,363.65</u>

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-217,712.10	82,083.39
理财产品收益	<u>995,654.46</u>	<u>1,119,773.71</u>
合计	<u>777,942.36</u>	<u>1,201,857.10</u>

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,227,700.00	425,500.00
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,153.58	-173,566.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>1,078,546.42</u>	<u>251,933.34</u>

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
所得税影响额	-161,781.96	-37,790.00
少数股东权益影响额（税后）	=	=
合计	<u>916,764.46</u>	<u>214,143.34</u>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2020年1-6月净资产收益率和每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>收益率（%）</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	16.62	1.5258	1.5258
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.23	1.4906	1.4906

江苏恒太照明股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

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：

董事会秘书办公室